

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ
«КРЭСКО ФИНАНС»**

ЗА 2019 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «КРЭСКО Финанс» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения.

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

› выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

› получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

› оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

› делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

› проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

О.А. Купряшина

Старший менеджер Департамента аудита организаций финансового сектора
на основании доверенности №007-АФ-2020 от 12.01.2020
АО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
Москва, Российская Федерация

20 марта 2020 года



Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная
Компания «КРЭСКО Финанс»
ОГРН 1097746422531
127473, г.Москва, пер.Чернышевского, д.15

Аудиторская организация

Акционерное общество
«АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «МАРИЛЛИОН»
ОГРН 1027700190253
125124, РФ, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, д. 18
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606054850

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	62198455	1097746422531	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	10 792	13 965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		45 914	25 256
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	45 914	25 256
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 502	24 810
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	378	15 265
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	903	8 569
11	дебиторская задолженность	12	1 221	976
17	Нематериальные активы	18	406	301
18	Основные средства	19	6 491	1 031
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	641	140
20	Отложенные налоговые активы	48	8 782	5 657
21	Прочие активы	20	3 842	4 118
22	Итого активов		79 370	75 278
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 894	64
27	средства клиентов	23	6 499	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 956	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	439	64
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	178	80
34	Отложенные налоговые обязательства	48	755	87
36	Прочие обязательства	29	3 467	3 899
37	Итого обязательств		17 294	4 130
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	55 133	55 133

51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 943	16 015
52	Итого капитала		62 076	71 148
53	Итого капитала и обязательств		79 370	75 278

Генеральный директор
(должность руководителя)

М.В. Аленушкин
(инициалы, фамилия)

19 марта 2020



Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	62198455	1097746422531	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 793	4 581
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	1 930	614
4	процентные доходы	34	2 335	2 588
5	дивиденды и доходы от участия		2 207	1 169
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-2 521	0
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	-708	210
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	29	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	2 521	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25 758	25 300
16	Расходы на персонал	42	-14 650	-12 957
17	Прямые операционные расходы	43	-181	-630
18	Процентные расходы	44	-2 345	0

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-27 620	-28 073
22	Прочие доходы	47	1 876	8
23	Прочие расходы	47	0	-94
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-11 369	-11 865
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 298	2 376
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-159	-1 673
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 457	4 049
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-9 071	-9 489
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-9 071	-9 489

Генеральный директор

(должность руководителя)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

(подпись)

19 марта 2020 г.



Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года № 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, осуществляющих деятельность в
сфере оказания поручений, центральных депозитариев,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаниями инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и управляющих
инвестиционными фондами и паевыми инвестиционными
фондами, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Код территории по ОКТО	Код территории по ОКПО	Код налоговой регистрации номер	Код регистрационный номер
4329659000	82198455	109774622331	-

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "ПРЭСКО Финанс" (ООО ИК "ПРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 127473, Москва, г. Армянского пер., дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (ежеквартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Привлечение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выпущенные акционером (участником)	Размер переоценки инструмента, сформировавший стоимость через прочий совокупный доход	Размер переоценки инструмента, сформировавший стоимость через прочий совокупный доход	Смешанный доход под оценочные кредитные убытки по долевым инструментам, сформировавший стоимость через прочий совокупный доход	Размер переоценки финансовых обязательств по справедливой цене, сформировавший убыток, связанный с назначением	Размер переоценки обязательств по аккредитованным работникам по оповещению деятельности, не сформировавший убыток, связанный с финансовыми	Размер переоценки долевых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Размер переоценки долевых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Размер переоценки денежных инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Размер переоценки денежных инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
																			7	8
1	Остаток на 1 января 2018 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
4	Остаток на 1 января 2018 г., пересмотренный		55 130																	
5	Прибыль убыток после налогообложения		55 130																	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 г.		0																	
15	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		55 130																	
18	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		55 130																	
29	Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе:		55 130																	

Генеральный директор (подпись) М.В. Алешин (инициалы, Фамилия)



8

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	62198455	1097746422531	-

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

за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания "КРЭСКО Финанс" (ООО ИК "КРЭСКО Финанс")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127473, Москва г, Чернышевского пер, дом № 15

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 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		51 361	53 444
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		-68 874	-51 372
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		25 031	24 991
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	-594
5	Проценты полученные		2 721	2 565
6	Проценты уплаченные		-493	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 207	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		6 223	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-14 424	-10 894
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-21 233	-28 955
11	Уплаченный налог на прибыль		-567	-1 510
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		14 852	-6 883
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-3 196	-19 008
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		8 550	19 292
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 000	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		7 550	19 292
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 430	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-7 430	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3 076	284

46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-24	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 965	13 681
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	10 865	13 965

Генеральный директор
(должность руководителя)

М.В. Аленушкин
(инициалы, фамилия)

(подпись)

19 марта 2020 г.



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой

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	045-12685-100000, 045-12690-001000, 045-12688-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.11.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская, дилерская, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	КРЭСКО СОЛЮШНС (САЙПРУС) ЛТД (Михайлов Максим Вадимович)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	ЭВАГОРУ, 27, ИРЭНЭ БИЛДИНГ, Квартира/ОФИС 44, ТРИПИОТИС, П.Я. 1066, НИКОСИЯ, КИПР
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127473, Г. МОСКВА, ЧЕРНЫШЕВСКОГО ПЕРЕУЛОК, дом 15
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	28
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубль РФ

**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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятия, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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"
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество применяет стандарты для некредитных финансовых организаций с 01.01.2017 года
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В представленной отчетности Общество использует ретроспективный характер реклассификации сравнительных сумм. Смена статей баланса
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	

**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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, - Резервы - оценочные обязательства.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Если Общество определяет, что справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, использующих только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. После первоначального признания разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; долговые ценные бумаги; другие статьи. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Неденежные статьи включают в себя: основные средства; нематериальные активы; запасы; другие статьи. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не использует принципы стандарта в отношении гиперинфляционной экономики считая, что, на текущий момент времени, экономическая среда находится в спокойной волатильности относительно инфляционных процессов.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) С 1 января 2019 года, вступило в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года) что устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования активом в течение срока аренды (актив в форме права пользования). Арендаторы будут обязаны признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Арендаторы также должны будут переоценивать обязательство по аренде при наступлении определенного события (например, изменении сроков аренды, изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей). Арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам, операционная аренда в понимании МСФО 17 перестает существовать. Введение стандарта не привело к существенному изменению учета.

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	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется 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. В марте 2018 г Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020г. В настоящее время Общество анализирует влияние новой редакции на финансовую отчетность. В октябре 2018г. совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. <u>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</u>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Обществом не предусмотрено.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество имеет ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория бумаг в Обществе не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Обществом не предусмотрено.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Обществом не предусмотрено.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обществом не предусмотрено.
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

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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
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
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 № 640 «О внесении Изменений в Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Для последующей оценки нематериальных активов общество применительно к группе однородных нематериальных активов использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). При принятии нематериального актива к бухгалтерского учету организация определяет срок его полезного использования.</p>
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	<p>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 Общество определяет 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. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, следующей за датой, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Общества или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не предусмотрено.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обществом не предусмотрено.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Обществом не предусмотрено.
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	Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.

39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	
39.1	МСФО (IAS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обществом не предусмотрено.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Обществом не предусмотрено.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	В соответствии с положением № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями».
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Обществом не предусмотрено.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 466	73	9 393	566	0	566
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 399	0	1 399	13 399	0	13 399
6	Итого	10 865	73	10 792	13 965	0	13 965

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 6 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на "-": в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей "-" тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 9 466 тысяч рублей (на года: 31.12.2018 566 тысяч рублей), или "-" процентов от общей суммы денежных средств (на года: "-" процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на года включают "-" тысяч рублей (на года: "-" тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 792	13 965
5	Итого	10 792	13 965

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2019 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	566	13399	0	13965
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	13399	0	13965
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	90150	0	0	90150
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90150	0	0	90150
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-81226	-12000	0	-93226
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-81226	-12000	0	-93226
31	Прочие изменения, в том числе:	-24	0	0	-24
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24	0	0	-24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9466	1399	0	10865
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9466	1399	0	10865

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2018 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	187	13494	0	13681
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	187	13494	0	13681
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	66682	0	1011	67693
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	66682	0	1011	67693
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-66303	-95	-1011	-67409
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-66303	-95	-1011	-67409
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	566	13399	0	13965
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	13399	0	13965

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	212	0	0	212
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	212	0	0	212
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-139	0	0	-139
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-139	0	0	-139
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	73	0	0	73
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73	0	0	73

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	45 914	25 256
6	Итого	45 914	25 256

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	36 656	8 654
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 533	1 099
3	некредитных финансовых организаций	669	0
4	нефинансовых организаций	31 454	7 555
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	9 258	16 602
6	Правительства Российской Федерации	8 361	16 602
11	нефинансовых организаций	897	0
12	Итого	45 914	25 256

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	386	8	378	15 265	0	15 265
13	Итого	386	8	378	15 265	0	15 265

10.1.1. По состоянию на года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на года: "-" в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла тысячу рублей (на года: "-" тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на года: "-" процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на года включают тысячу рублей (на года: "-" тысяч рублей).

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

По состоянию на 31.12.2019г. в сумме 386 тыс.рублей и на 31.12.2018г. в сумме 15265 тыс.руб. остатки денежных средств в вышестоящих брокерах АО "ФИНАМ" и ООО "АТОН".

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2019 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 265
2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 265
6	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 265
7	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 481
11	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 481
12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-110 395
31	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-110 395
32	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36
37	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	387
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	387

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд) размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	9 060,000	9 060,000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	9 060,000	9 060,000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	92 690,000	92 690,000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	92 690,000	92 690,000
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	-86 485,000	-86 485,000
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,000	-86 485,000	-86 485,000
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 265,000	0,000	15 265,000	15 265,000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 265,000	0,000	15 265,000	15 265,000

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

2019 год

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого		
													14	15	
1	2													14	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 879	0	0	2 879	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 879	0	0	2 879	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 871	0	0	-2 871	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 871	0	0	-2 871	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	8	

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 003	100	903	8 653	84	8 569
8	Итого	1 003	100	903	8 653	84	8 569

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2019 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	8 653	0	8 653
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 653	0	8 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4 881	9	4 890
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4 881	9	4 890
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-12 531	-8	-12 540
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-12 531	-9	-12 540
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	1 003	0	1 003
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 003	0	1 003

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 2018 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	29 019	0	29 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	29 019	0	29 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	1 489	0	1 489
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 489	0	1 489
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-21 855	0	-21 855
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-21 855	0	-21 855
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	8 653	0	8 653
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	8 653	0	8 653

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	84	0	84
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	84	0	84
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	100	0	100
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	100	0	100
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-84	0	-84
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-84	0	-84
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	100	0	100
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	100	0	100

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам
выданным и прочим размещенным средствам 2018г.**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	294	0	294
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	294	0	294
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-210	0	-210
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-210	0	-210
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	84	0	84
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	84	0	84

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 500	611	889	372	0	372
6	Прочая дебиторская задолженность	332	0	332	604	0	604
7	Итого	1 832	611	1 221	976	0	976

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению ценными бумагами в сумме 1500 тысяч рублей (на 31.12.2019г. 372 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2019 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	372	0	0	0	604	976
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	36 569	0	126 984	0	556	164 109
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36 569	0	126 984	0	556	164 109
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-35 441	0	-126 989	0	-828	-163 258
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-35 441	0	-126 989	0	-828	-163 258
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	5	0	0	5
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	5	0	0	5
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 500	0	0	0	332	1 832
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 500	0	0	0	332	1 832

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2018 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	211	0	0	0	400	611
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	211	0	0	0	400	611
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29907	0	104820	0	473	135200
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29907	0	104820	0	473	135200
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-29746	0	-104820	0	-269	-134835
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-29746	0	-104820	0	-269	-134835
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	372	0	0	0	604	976
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	372	0	0	0	604	976

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2019 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	611	0	0	0	0	611
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	611	0	0	0	0	611
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	611	0	0	0	0	611
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	611	0	0	0	0	611

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017	0	0	0	313	313
2	Накопленная амортизация	0	0	0	-72	-72
3	Балансовая стоимость на 31.12.2017	0	0	0	241	241
4	Поступление	0	0	0	374	374
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	-314	-314
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	0	0	301	301
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	0	0	687	687
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	0	0	687	687
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	-386	-386
16	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	0	0	301	301
17	Поступление	0	0	0	373	373
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	-242	-242
25	Прочее	0	0	0	-26	-26
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019	0	0	0	406	406
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	0	0	0	1034	1034
28	Накопленная амортизация	0	0	0	-628	-628
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019	0	0	0	406	406

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2						
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017	0	1461	664	0	0	2125
2	Накопленная амортизация	0	-1339	0	0	0	-1339
3	Балансовая стоимость на 31.12.2017	0	122	664	0	0	786
4	Поступление	0	806	359	0	0	1165
9	Амортизационные отчисления	0	-226	0	0	0	-226
13	Прочее	0	197	-173	0	0	24
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	899	850	0	0	1749
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	2464	132	0	0	2596
16	Накопленная амортизация	0	-1565	0	0	0	-1565
16.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0	2464	0	0	0	2464
16.2	Накопленная амортизация	0	-1565	0	0	0	-1565
17	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0	899	132	0	0	1031
18	Поступление	63764	0	0	0	0	63764
22	Выбытие	-57155	0	0	0	0	-57155
23	Амортизационные отчисления	-600	-549	0	0	0	-1149
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019	6009	350	132	0	0	6491
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019	6609	2464	132	0	0	9205
30	Накопленная амортизация	-600	-2114	0	0	0	-2714
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019	6009	350	132	0	0	6491

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	808	808
6	Расчеты по социальному страхованию	353	315
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 681	2 995
15	Итого	3 842	4 118

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 499	0
6	Итого	6 499	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 061	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	895	0
15	Итого	5 956	0

24.1.1. В течение года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме тысяч рублей (в течение года: прибыль (убыток) в сумме тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,82%	17.05.2020		
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	руб.: 0,04%	03.01.2020		

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	439	64
20	Итого	439	64

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 872	1 560
3	Расчеты по социальному страхованию	810	851
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	785	1 488
11	Итого	3 467	3 899

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019г. составляет 55 133 тыс. руб

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 772 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 37 458 тысяч рублей).

**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 2019 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	6	Итого	7
1	2	3	4	5	6	7			
1	Финансовые активы, в том числе:	222	3 209	0	0	0	0	3 431	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	222	3 209	0	0	0	0	3 431	
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У								
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-1 500	0	0	0	0	0	-1 500	
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-1 500	0	0	0	0	0	-1 500	
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У								
12	Итого	-1 278	3 209	0	0	0	0	1 931	

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	6	Итого	7
1	2	3	4	5	6	7			
1	Финансовые активы, в том числе:	-1071	1 685	0	0	0	0	614	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1217	1 685	0	0	0	0	468	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	146	0	0	0	0	0	146	
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У								
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У								
12	Итого	-1071	1 685	0	0	0	0	614	

52

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 335	2 588
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	976	1 096
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 359	1 492
15	Итого	2 335	2 588

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	0	84	0	84
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	8	16	611	635
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2019	8	100	611	719

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2017	0	294	0	294
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-210	0	-210
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2018	0	84	0	84

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	5	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	24	0
3	Итого	29	0

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	2 521	0
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	0	0
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	0	0
6	Итого	2 521	0

57

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	17	1
42	Итого	17	1
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3543	1134
48	Итого	3543	1134
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	12610	10425
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	9588	13741
55	Итого	22198	24166
56	Всего	25758	25301

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 899	10 085
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 637	2 865
5	Прочее	114	67
6	Итого	14 650	13 017

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	32	9
6	Биржевые сборы	15	0
11	Прочее	134	622
12	Итого	181	631

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1	0
5	По обязательствам по финансовой аренде	2344	0
7	Итого	2345	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 391	794
2	Амортизация основных средств	4 008	226
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	267	314
4	Расходы по операционной аренде	9 648	13 844
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	452	434
8	Расходы на рекламу и маркетинг	6 267	3 958
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	557	30
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	231
13	Командировочные расходы	0	42
14	Штрафы, пени	11	291
15	Расходы на услуги банков	158	106
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	681
17	Прочие административные расходы	4 860	7 127
18	Итого	27 619	28 078

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	11	0
7	Доходы от операции с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	1 851	0
8	Прочие доходы	14	8
9	Итого	1 876	8

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	0	94
6	Итого	0	94

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисного помещения для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2019 года Обществом арендуется 5 офисных помещений. Также для ведения деятельности Обществом арендуется офисное оборудование.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Действующий договор аренды исходя из их условий либо стоимости базового актива классифицированы как краткосрочная аренда. Как правило, каждая сторона имеет право досрочного расторжения такого договора аренды. Наши права аренды не подлежат никаким обременениям в пользу третьих лиц. Общество производит оценку обязательств по аренде исходя из срока договора аренды, т.е. 11 месяцев.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В договоре есть условие денежного обеспечения в сумме 2 250 тыс. рублей .
4	Операции продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	

Пояснения к таблице

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			4	5
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	6009	

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019	2018
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 155	12331
2	проценты уплаченные	493	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	5662	12331
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7429	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7429	0
7	Итого отток денежных средств	13584	12331

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	159	1673
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2457	-4049
4	Итого, в том числе:	-2298	-2376
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2298	-2376
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-11369	-11865
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___%; 20__ год: ___%)	-2274	-2373
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
		-129	62
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-441	-245
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	312	307
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	105	-65
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2298	-2376

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	7
		3	4				
1	2	3	4	5	6	7	
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка						
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	-52	0	0	0	52
2	Займы выданные	20	3	0	0	0	17
3	Нематериальные активы	5	-3	0	0	0	8
4	Основные средства	9	3	0	0	0	6
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	695	334	0	0	0	361
7	Общая сумма отложенного налогового актива	727	285	0	0	0	442
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8054	2839	0	0	0	5215
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8781	3124	0	0	0	5657
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
10	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	8	0	0	0	0
11	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	551	464	0	0	0	87
12	Расчеты по брокерским операциям	5	5	0	0	0	0
13	Финансовая аренда	190	190	0	0	0	0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	755	668	0	0	0	87
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8027	2457	0	0	0	5570
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8027	2457	0	0	0	5570

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющую деятельность	На 01.01.2018	
		3	4				5	6
1	2	3	4	5	6	7		
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка								
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51	51	0	0	0	0	0
2	Займы выданные	17	17	0	0	0	0	0
3	Нематериальные активы	8	8	0	0	0	0	0
4	Основные средства	6	6	0	0	0	0	0
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	360	360	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	-183	0	0	0	0	-183
7	Общая сумма отложенного налогового актива	442	259	0	0	0	0	183
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5215	3878	0	0	0	0	1337
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5657	4137	0	0	0	0	1520
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу								
10	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	87	87	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	87	87	0	0	0	0	0
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 569	4 049	0	0	0	0	1 520
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 569	4 049	0	0	0	0	1 520

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	400	400
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	400	400
25	Итого	0	0	0	0	400	400

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	400	400
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	400	400
25	Итого	0	0	0	0	400	400

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	897	8361	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	897	8361	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	8361	0	0	0
8	нефинансовых организаций	897	0	0	0	0
27	Итого	897	8361	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	16 602	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	16 602	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	16 602	0	0	0
27	Итого	0	16 602	0	0	0

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 417	3 049	0	0	1 399
2	денежные средства на расчетных счетах	6 417	3 049	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	1 399
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	87	300	0	0	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	87	300	0	0	
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 003
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	1 003
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 832
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	332

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	566	0	0	13 399
2	денежные средства на расчетных счетах	0	566	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0		0	0	13 399
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	0	15 265	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	15 265	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 653
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	8 653
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	976
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	372
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	604

Пояснения к таблице:

По строке 36 сумма исправлена, так как в данной таблице резерв не учитывается и займ отражаются по полной

77

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 393		1 399	10 792
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	45 914	0	0	45 914
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45 914	0	0	45 914
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 502	0	0	2 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	378	0	0	378
10	займы выданные и прочие размещенные средства	903	0	0	903
11	дебиторская задолженность	1 221	0	0	1 221
17	Итого активов	57 809		1 399	59 208
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 894	0	0	12 894
22	средства клиентов	6 499	0	0	6 499
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 956	0	0	5 956
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	439	0	0	439
27	Прочие обязательства	0	0	0	0
28	Итого обязательств	12 894	0	0	12 894
29	Чистая балансовая позиция	44 915	0	1 399	46 314

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	566	0	13 399	13 965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 256	0	0	25 256
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 256	0	0	25 256
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 810	0	0	24 810
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 265	0	0	15 265
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 569	0	0	8 569
11	дебиторская задолженность	976	0	0	976
17	Итого активов	50 632	0	13 399	64 031
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64	0	0	64
25	кредиторская задолженность	64	0	0	64
28	Итого обязательств	64	0	0	64
29	Чистая балансовая позиция	50 568	0	13 399	63 967

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							6 499	0	6 499
15	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	6 499	0	6 499
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	894	0	0	0	0	0	0	0	894
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	894	0	0	0	0	0	0	0	894
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	439	0	439
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	439	0	439
42	Итого обязательств	894	0	0	0	0	0	6 938	0	7 832

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	64	0	64
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	64	0	64
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	64	0	64

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	9 393	0	1 399	10 792
2	денежные средства на расчетных счетах	9 393	0	0	9 393
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	1 399	1 399
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	9 258	9 258
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	9 258	9 258
7	Правительства Российской Федерации	0	0	8 361	8 361
12	нефинансовых организаций	0	0	897	897
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	378	0	0	378
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	378	0	0	378
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	903	0	0	903
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	903	0	0	903
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 221	1 221
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	889	889
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	332	332
71	Итого активов	10 674	0	11 878	22 552
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 499	0	0	6 499
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 499	0	0	6 499
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 956	0	0	5 956
91	обязательства по аренде	5 061	0	0	5 061
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	895	0	0	895
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	439	0	0	439
111	прочая кредиторская задолженность	439	0	0	439
113	Итого обязательств	12 894	0	0	12 894
114	Итого разрыв ликвидности	-2 220	0	11 878	9 658

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	13 965	0	0	13 965
2	денежные средства на расчетных счетах	566	0	0	566
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	13 399	0	0	13 399
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	16 602	16 602
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	16 602	16 602
7	Правительства Российской Федерации	0	0	16 602	16 602
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 265	0	0	15 265
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 265	0	0	15 265
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 528	7 041	8 569
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 528	7 041	8 569
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	372	0	604	976
65	дебиторская задолженность клиентов	372	0	0	372
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	604	604
71	Итого активов	29 602	1 528	24 247	55 377
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	64	0	0	64
111	прочая кредиторская задолженность	64	0	0	64
113	Итого обязательств	64	0	0	64
114	Итого разрыв ликвидности	29 538	1 528	24 247	55 313

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 601	6 191	0	0	10 792
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	39 578	6 336	0	0	45 914
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	39 578	6 336	0	0	45 914
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 463	48	0	0	2 511
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	338	48	0	0	386
10	займы выданные и прочие размещенные средства	903	0	0	0	903
11	дебиторская задолженность	1 222	0	0	0	1 222
16	Итого активов	46 642	12 575	0	0	59 217
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 703	6 191	0	0	12 894
21	средства клиентов	309	6 191	0	0	6 499
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 956	0	0	0	5 956
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	439	0	0	0	439
26	Итого обязательств	6 703	6 191	0	0	12 894
27	Чистая балансовая позиция	39 939	6 384	0	0	46 323

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	13 965	0	0	0	13 965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 256	0	0	0	25 256
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 256	0	0	0	25 256
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 810	0	0	0	24 810
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 265	0	0	0	15 265
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 569	0	0	0	8 569
11	дебиторская задолженность	976	0	0	0	976
16	Итого активов	64 031	0	0	0	64 031
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64	0	0	0	64
24	кредиторская задолженность	64	0	0	0	64
26	Итого обязательств	64	0	0	0	64
27	Чистая балансовая позиция	63 967	0	0	0	63 967

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2019 г.

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	50	-50		-110

Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2018 г.

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	50	-50		-51

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2019 г.

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	ММВБ снижение рыночных индексов	-10%	-3 666	-2 932	-865	-692
2	ММВБ увеличение рыночных индексов	10%	3 666	2 932	865	692

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2018 г.

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	ММВБ снижение рыночных индексов	-10%	-865	-692	-1257	-1006
2	ММВБ увеличение рыночных индексов	10%	865	692	1257	1006

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 578	0	6 336	45 914
2	финансовые активы, в том числе:	39 578	0	6 336	45 914
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	39 578	0	6 336	45 914
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	39 578	0	6 336	45 914
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 533	0	0	4 533
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	669	0	0	669
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	25 118	0	6 336	31 454
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	8 361	0	0	8 361
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	897	0	0	897

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2018 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 256	0	0	25 256
2	финансовые активы, в том числе:	25 256	0	0	25 256
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	25 256	0	0	25 256
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	25 256	0	0	25 256
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 099	0	0	1 099
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 555	0	0	7 555
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	16 602	0	0	16 602

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 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 336	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	6 336	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	6 336	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 336	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 336	0	0	0	0	0

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательства, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2019 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 393	0	3 901	13 294	13 294
2	денежные средства, в том числе:	9 393	0	1 399	10 792	10 792
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	9 393	0	0	9 393	9 393
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	1 399	1 399	1 399
7	прочее	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 502	2 502	2 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	378	378	378
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	378	378	378
20	прочее	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	903	903	903
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
27	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	903	903	903
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 221	1 221	1 221
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	889	889	889
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	332	332	332
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	12 894	12 894	12 894
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	12 894	12 894	12 894
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	6 499	6 499	6 499
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	6 499	6 499	6 499
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 956	5 956	5 956
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	5 061	5 061	5 061
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	895	895	895
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	439	439	439
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	439	439	439

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2018 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 831	0	23 008	38 839	38 839
2	денежные средства, в том числе:	566	0	13 399	13 965	13 965
5	денежные средства на расчетных счетах	566	0	0	566	566
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	13 399	13 399	13 399
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 265	0	9 609	24 874	24 874
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15 265	0	0	15 265	15 265
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 265	0	0	15 265	15 265
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	8 569	8 569	8 569
27	средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	8 569	8 569	8 569
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	976	976	976
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	372	372	372
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	604	604	604
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	64	64	64
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	64	64	64
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	64	64	64
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	64	64	64

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	20 161	20 161	20 161

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	10 946	10 946	10 946
3	Итого	0	0	10 946	10 946	10 946

Пояснения к таблице

В строке 2 включены значения нефинансовых активов (требования по налогам и прочие активы).

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2019 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	293	0	0	0
									10

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2019 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	993	0	0	0

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	720	717

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года отражены финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В первом квартале 2020 года наблюдалось значительное снижение рыночной стоимости данных финансовых активов, однако, на дату подписания настоящей отчетности оценить его влияние на результаты деятельности компании не представляется возможным.

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

М.В. Аленушкин

(инициалы, фамилия)

19 марта 2020 г.