

"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 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечан ия к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	380 045	50
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		65 902	115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 271	38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	18 316	17 302
11	дебиторская задолженность	12	19 316	60 441
17	Нематериальные активы	18		2
18	Основные средства	19	130	218
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		69
20	Отложенные налоговые активы	48	2 672	2 498
21	Прочие активы	20	896	745
22	Итого активов		449 645	119 342
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		215	215
30	кредиторская задолженность	26	215	215
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	393	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	30	30
36	Прочие обязательства	29	3 130	2 122
37	Итого обязательств		3 768	2 368
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	311 739	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 289	6 125
52	Итого капитала		445 877	116 975
53	Итого капитала и обязательств		449 645	119 342

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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:		5 630	10 696
4	процентные доходы	34	5 630	1 978
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		896
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		7 821
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 050	38 337
16	Расходы на персонал	42	-24 654	-20 526
17	Прямые операционные расходы	43		-18
20	Общие и административные расходы	46	-8 901	-9 893
22	Прочие доходы	47	11 828	12 002
23	Прочие расходы	47	-164	-8 441
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 789	22 157
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 625	-2 220
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 799	-2 495
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	174	275
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 164	19 936
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		17 164	19 936

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

[illegible]

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 090	38 287
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-8 073	-9 739
5	Проценты полученные		3 969	875
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-23 492	-13 331
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-19 652	-15 680
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 337	-2 006
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		17 985	16 931
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 491	15 336
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 733 533	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-3 669 768	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			25
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-37 880
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		63 765	-37 855
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		311 739	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		311 739	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		379 995	-22 519

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	50	22 569
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	380 045	50

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИА" Демиденко Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Основные «столпы» российского бизнеса коллективных инвестиций остаются неизменными – это средства пенсионных накоплений и пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов (НПФ) и Пенсионного Фонда РФ. Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2019 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении. Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 г. подготовлена в соответствии с Положением "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», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), .
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
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)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных российского учета и была скорректирована для приведения в соответствие с МСФО. Эти корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим заголовкам финансовой отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
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)	Изменения в учетной политике в отчетном периоде не осуществлялись.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
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	Инвестиционное имущество не используется.
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	Инвестиционное имущество не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Прямолинейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использование
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямолинейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Резервный капитал Обществом не создается
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	380 045		380 045	50		50
6	Итого	380 045		380 045	50		50

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 9 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 380 052 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 50 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	380 045	50
5	Итого	380 045	50

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3		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:	50			50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 585 970			4 585 970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 585 970			4 585 970
16	Списание финансовых активов, в том числе:	4 205 975			4 205 975
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 205 975			4 205 975
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	380 045			380 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	22 569			22 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 569			22 569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	276 595			276 595
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 595			276 595
16	Списание финансовых активов, в том числе:	299 115			299 115
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	299 115			299 115
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	50			50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271		28 271	38 017		38 017
13	Итого	28 271		28 271	38 017		38 017

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу.в одной кредитной организации (на 31.12.2018 один займ - юридическому лицу, один займ - физическому лицу. Совокупная сумма займов выданных составляла 18 316 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 17 302 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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)	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		38 017										38 017
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		3 669 887										3 669 887
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3 669 887										3 669 887
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-3 679 633										-3 679 633
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-3 679 633										-3 679 633
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		28 271										28 271
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		28 271										28 271

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

[illegible]

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 316		18 316	17 302		17 302
8	Итого	18 316		18 316	17 302		17 302

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу. в одной кредитной организации (на 31.12.2018 один займ - юридическому лицу, один займ - физическому лицу. Совокупная сумма займов выданных составляла 18 316 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 17 302 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

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 и 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:						17 302		17 302
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9 398		9 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9 398		9 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-8 385		-8 385

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-8 385		-8 385
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						18 316		18 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						15 464		15 464
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						15 464		15 464
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						1 951		1 951
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 951		1 951
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-113		-113
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-113		-113
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						17 302		17 302
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 100		3 100	3 140		3 140
6	Прочая дебиторская задолженность	16 216		16 216	57 301		57 301
7	Итого	19 316		19 316	60 441		60 441

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 3 100 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 3 140 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 16 216 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 57 301 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2

(тыс. руб.)

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:	3 140				57 301	60 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 050				18 842	53 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 050				18 842	53 892
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-35 090				-59 926	-95 016

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 090				-59 926	-95 016
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 100				16 216	19 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	10 941				54 183	65 123
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 941				54 183	65 123
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 737				19 845	58 582
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 737				19 845	58 582
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-46 538				-16 727	-63 265

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-46 538				-16 727	-63 265
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 140				57 301	60 441
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 821					7 821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 821					7 821
16	Списание финансовых активов, в том числе:	7 821					7 821
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 821					7 821

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**Таблица 17.3**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 года общество не имело объектов инвестиционного имущества.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2018	15			15
2	Накопленная амортизация	-11			-11
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018	3			3
4	Поступление	3			3
8	Амортизационные отчисления	-4			-4
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	2			2
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018	18			18
15	Накопленная амортизация	-15			-15
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	18			18
15.2	Накопленная амортизация	-15			-15
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	2			2
21	Амортизационные отчисления	-2			-2
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	18			18
28	Накопленная амортизация	-18			-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2018		51				51
2	Накопленная амортизация		-44				-44
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018		6				6
4	Поступление		266				266
9	Амортизационные отчисления		-54				-54
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2018		218				218
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018		316				316
16	Накопленная амортизация		-98				-98
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019		316				316
16.2	Накопленная амортизация		-98				-98
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		218				218
23	Амортизационные отчисления		-89				-89
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019		316				316
30	Накопленная амортизация		-187				-187
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	130	218
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	130	218

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	3
6	Расчеты по социальному страхованию		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	892	742
15	Итого	896	745

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	215	215
20	Итого	215	215

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7

В текущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступали иски в отношении некредитной финансовой организации. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для некредитной финансовой организации, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	719	420
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 411	1 702
11	Итого	3 130	2 122

Примечание 30. Капитал

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: · по состоянию на 31.12.2019 года – не менее 21157,26 тысяч рублей; · по состоянию на 31.12.2018 года – не менее 21104,81 тысяч рублей. На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23780,33 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 23623,04 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 630	1 978
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 582	1 011
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 048	967
15	Итого	5 630	1 978

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 277	593
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 031	349
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	246	243
15	Итого	3 277	593

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

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

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
6	Итого		896

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

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
6	Итого		896

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018 г.

Таблица 37.1

(тыс. руб.)

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			7 821	7 821
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			-7 821	-7 821

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

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			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	35 050	38 337
48	Итого	35 050	38 337
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	35 050	38 337

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (за последний квартал)

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 100	8 323
48	Итого	9 100	8 323
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 100	8 323

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 473	16 275
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 027	4 178
5	Прочее	154	73
6	Итого	24 654	20 526

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 373	4 655
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 040	915
5	Прочее	46	15
6	Итого	6 459	5 586

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 19 473 тысячи рублей (за 12 мес. 2018 года: 16 275 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 027 тысяч рублей (за 12 мес. 2018 года: 4 178 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
11	Прочее		18
12	Итого		18

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
11	Прочее		18
12	Итого		18

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	153	186
2	Амортизация основных средств	89	54
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	49	242
4	Расходы по аренде	2 141	2 178
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1	71
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	65	12
7	Расходы по страхованию	1 411	1 149
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 647	4 319
12	Транспортные расходы	292	
14	Штрафы, пени	36	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	138	163
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	850	239
17	Прочие административные расходы	1 031	1 280
18	Итого	8 901	9 893

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	39	41
2	Амортизация основных средств	22	20
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	135
4	Расходы по аренде	596	624
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	13	
7	Расходы по страхованию	306	381
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	759	454
12	Транспортные расходы	61	
14	Штрафы, пени	25	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	35
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	102	47
17	Прочие административные расходы	400	357
18	Итого	2 360	2 094

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 141 тысяч рублей (31.12.2018 года: 2 178 тысяч рублей).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.01.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2019 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2019 году не проводилось.

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

Таблица 47.01.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 758	1 529

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	11 828	12 002
9	Итого	11 828	12 002

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы		12 000
9	Итого		12 000

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-164	-8 441
6	Итого	-164	-8 441

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-40	-75
6	Итого	-40	-75

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 799	2 495
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-174	-275
4	Итого, в том числе:	1 625	2 220
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 625	2 220

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет
(в 2018 году:

20,00

20,00

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

Таблица 48.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	775	313
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-38	-37
4	Итого, в том числе:	737	276
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	737	276

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 789	22 157
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2019 г.%-2018 г.%	3 758	4 431
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-2 133	-2 211
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 365	-4 421
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	232	2 210
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 625	2 220
		20,00	20,00

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4

На 31.12.2019 года не существуют непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2018 года не существуют непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 518	14 039
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 4 квартал 2019 г.-4 квартал 2018 г. %	704	2 808
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	33	-2 532
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-2 618
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	33	86
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	737	276
		20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		74		74
2	Прочие обязательства	2 467			2 467
3	Прочее		204		204
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 467	278		2 745
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 467	278		2 745
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		2		2
7	Прочие обязательства		102		102

Номер строки	Наименование показателя		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства		103		103
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2017г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2018г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		1 616		
12	Прочие обязательства	2 192			2 467
13	Прочее		379		
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 192	1 995		2 467
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		1 690		
16	Прочее		30		
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства		1 720		
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 192	275		2 467
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 192	275		2 467

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	18 789	22 157

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2019 г.	4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	3 518	14 039

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	449 645	119 342
4	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 768	2 368

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

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:	28 271					28 271
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271					28 271
49	Итого	28 271					28 271

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

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:	38 017					38 017
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38 017					38 017
49	Итого	38 017					38 017

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

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

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:	3 100		740	15 476		19 316
2	дебиторская задолженность клиентов	3 100					3 100
6	прочая дебиторская задолженность			740	15 476		16 216
25	Итого	3 100		740	15 476		19 316

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.6

(тыс. руб.)

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:	3 140			3 928	53 372	60 441
2	дебиторская задолженность клиентов	3 140					3 140
6	прочая дебиторская задолженность				3 928	53 372	57 301
25	Итого	3 140			3 928	53 372	60 441

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12

(тыс. руб.)

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	380 045			380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902			65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271			28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316			18 316
11	дебиторская задолженность	19 316			19 316
16	Прочие активы	896			896
17	Итого активов	446 843			446 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	3 130			3 130
28	Итого обязательств	3 345			3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499			443 499

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12

(тыс. руб.)

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	50			50

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115 759			115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 017			38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	17 302			17 302
11	дебиторская задолженность	60 441			60 441
16	Прочие активы	745			745
17	Итого активов	116 555			116 555
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	2 368			2 368
28	Итого обязательств	2 583			2 583
29	Чистая балансовая позиция	113 972			113 972

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 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:	215								215
40	прочая кредиторская задолженность	215								215
42	Итого обязательств	215								215

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2018 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 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
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:	215								215
38	прочая кредиторская задолженность	215								215
40	Итого обязательств	215								215

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	380 045			380 045
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045			380 045
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271			28 271
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271			28 271
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			18 316	18 316
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			18 316	18 316
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 100	16 216		19 316
65	дебиторская задолженность клиентов	3 100			3 100
69	прочая дебиторская задолженность		16 216		16 216

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
71	Итого активов	411 416	16 216	18 316	445 948
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
111	прочая кредиторская задолженность	215			215
113	Итого обязательств	215			215
114	Итого разрыв ликвидности	411 201	16 216	18 316	445 733

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	50			50
2	денежные средства на расчетных счетах	50			50
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 017			38 017
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38 017			38 017
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			17 302	17 302
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			17 302	17 302
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 140	3 928	53 372	60 441
65	дебиторская задолженность клиентов	3 140			3 140
69	прочая дебиторская задолженность		3 928	53 372	57 301
71	Итого активов	41 207	3 928	70 675	115 809
	Раздел II. Обязательства				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
111	прочая кредиторская задолженность	215			215
113	Итого обязательств	215			215
114	Итого разрыв ликвидности	40 992	3 928	70 675	115 594

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	380 045				380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902				65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271				28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316				18 316
11	дебиторская задолженность	19 316				19 316
16	Прочие активы	896				896
17	Итого активов	446 843				446 843
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	3 130				3 130
28	Итого обязательств	3 345				3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499				443 499

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	50				50
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115 759				115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 017				38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	17 302				17 302
11	дебиторская задолженность	60 441				60 441
16	Прочие активы	745				745
17	Итого активов	116 555				116 555
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	2 368				2 368
28	Итого обязательств	2 583				2 583
29	Чистая балансовая позиция	113 972				113 972

Примечание 53. Передача финансовых активов

У Общества в течение отчетного периода, заканчивающегося 31.12.2019г. отсутствовали операции по передаче финансовых активов

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 325			1 325

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018 г.

Таблица 58.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 239			1 239

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированное предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					164			164
4	процентные доходы					164			164

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2018 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контроле м	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контроле м	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					89			89
4	процентные доходы					89			89

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2019 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контроле м	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					22			22
4	процентные доходы					22			22

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2018 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контроле м	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					22			22
4	процентные доходы					22			22

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 820	2 836

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

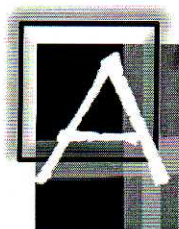
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 145	920

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2019 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

У общества отсутствуют события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО УК «РЭМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент»** (ОГРН 1097746714317; 115432, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36) за 2019 год состоящей из: Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 год, Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 год, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 год и примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент» 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 некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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:

а) 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,

Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»




В.В. Кузьменко

(Квалификационный аттестат аудитора № 03-000123)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, кв.10; ОГРН 1097746512522

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

26 марта 2020 г.

"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 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечан ия к строкам	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	380 045	50
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		65 902	115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 271	38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	18 316	17 302
11	дебиторская задолженность	12	19 316	60 441
17	Нематериальные активы	18		2
18	Основные средства	19	130	218
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		69
20	Отложенные налоговые активы	48	2 672	2 498
21	Прочие активы	20	896	745
22	Итого активов		449 645	119 342
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		215	215
30	кредиторская задолженность	26	215	215
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	393	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	30	30
36	Прочие обязательства	29	3 130	2 122
37	Итого обязательств		3 768	2 368
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	110 850	110 850
39	Добавочный капитал	30	311 739	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		23 289	6 125
52	Итого капитала		445 877	116 975
53	Итого капитала и обязательств		449 645	119 342

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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:		5 630	10 696
4	процентные доходы	34	5 630	1 978
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		896
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		7 821
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	35 050	38 337
16	Расходы на персонал	42	-24 654	-20 526
17	Прямые операционные расходы	43		-18
20	Общие и административные расходы	46	-8 901	-9 893
22	Прочие доходы	47	11 828	12 002
23	Прочие расходы	47	-164	-8 441
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 789	22 157
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 625	-2 220
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 799	-2 495
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	174	275
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 164	19 936
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		17 164	19 936

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам		
1	2	3	4	5

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 марта 2020 г.



(подпись)

Марусяк Роман Дмитриевич
(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. 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
45296559000	63756644	1097746714317	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36**

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 090	38 287
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-8 073	-9 739
5	Проценты полученные		3 969	875
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-23 492	-13 331
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-19 652	-15 680
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 337	-2 006
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		17 985	16 931
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 491	15 336
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 733 533	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-3 669 768	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			25
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-37 880
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		63 765	-37 855
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		311 739	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		311 739	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		379 995	-22 519

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УНИА" Демиденко Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Основные «столпы» российского бизнеса коллективных инвестиций остаются неизменными – это средства пенсионных накоплений и пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов (НПФ) и Пенсионного Фонда РФ. Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2019 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано со снижающимися банковскими ставками по депозитам, а также ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении. Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 г. подготовлена в соответствии с Положением "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», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П, с учетом требований МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода не производилось.

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных российского учета и была скорректирована для приведения в соответствие с МСФО. Эти корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим заголовкам финансовой отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.
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)	Изменения в учетной политике в отчетном периоде не осуществлялись.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам. Учитываются с учетом дисконтом.
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
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	Инвестиционное имущество не используется.
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	Инвестиционное имущество не используется.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Прямолинейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Прямолинейный метод амортизации
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в пенсионный фонд относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованному отпуску.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Финансовая аренда Обществом не используется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Резервный капитал Обществом не создается
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	380 045		380 045	50		50
6	Итого	380 045		380 045	50		50

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 9 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 380 052 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 50 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	380 045	50
5	Итого	380 045	50

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года Общество не имеет информацию об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3		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:	50			50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 585 970			4 585 970
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 585 970			4 585 970
16	Списание финансовых активов, в том числе:	4 205 975			4 205 975
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 205 975			4 205 975
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	380 045			380 045
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	380 045			380 045

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2018 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	22 569			22 569
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 569			22 569
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	276 595			276 595
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 595			276 595
16	Списание финансовых активов, в том числе:	299 115			299 115
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	299 115			299 115
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	50			50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50			50

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271		28 271	38 017		38 017
13	Итого	28 271		28 271	38 017		38 017

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу в одной кредитной организации (на 31.12.2018 один займ - юридическому лицу, один займ - физическому лицу. Совокупная сумма займов выданных составила 18 316 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 17 302 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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)	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		38 017										38 017
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		3 669 887										3 669 887
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3 669 887										3 669 887
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-3 679 633										-3 679 633
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-3 679 633										-3 679 633
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		28 271										28 271
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		28 271										28 271

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

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

[illegible]

[illegible]

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	18 316		18 316	17 302		17 302
8	Итого	18 316		18 316	17 302		17 302

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были займы выданные: один займ - юридическому лицу, 2 займа - физическому лицу. в одной кредитной организации (на 31.12.2018 один займ - юридическому лицу, один займ - физическому лицу. Совокупная сумма займов выданных составляла 18 316 тысяч рублей (на 31.12. 2018 года: 17 302 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного о обеспечен	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						17 302		17 302
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						9 398		9 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						9 398		9 398
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-8 385		-8 385

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-8 385		-8 385
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:						18 316		18 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						18 316		18 316

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

Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						15 464		15 464
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						15 464		15 464
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						1 951		1 951
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 951		1 951
16	Списание финансовых активов, в том числе:						-113		-113
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						-113		-113
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:						17 302		17 302
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						17 302		17 302

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 100		3 100	3 140		3 140
6	Прочая дебиторская задолженность	16 216		16 216	57 301		57 301
7	Итого	19 316		19 316	60 441		60 441

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствии с договорами доверительного управления в сумме 3 100 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 3 140 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 16 216 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 57 301 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

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:	3 140				57 301	60 441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35 050				18 842	53 892
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 050				18 842	53 892
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-35 090				-59 926	-95 016

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-35 090				-59 926	-95 016
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 100				16 216	19 316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 100				16 216	19 316

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

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 сравнительного периода, в том числе:	10 941				54 183	65 123
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 941				54 183	65 123
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 737				19 845	58 582
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 737				19 845	58 582
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-46 538				-16 727	-63 265

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
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-46 538				-16 727	-63 265
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 140				57 301	60 441
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 140				57 301	60 441

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, за 2018 г.

Таблица 12.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 821					7 821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 821					7 821
16	Списание финансовых активов, в том числе:	7 821					7 821
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 821					7 821

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4

По состоянию на 31 декабря 2019 года общество не имело объектов инвестиционного имущества.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2018	15			15
2	Накопленная амортизация	-11			-11
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018	3			3
4	Поступление	3			3
8	Амортизационные отчисления	-4			-4
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018	2			2
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018	18			18
15	Накопленная амортизация	-15			-15
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	18			18
15.2	Накопленная амортизация	-15			-15
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	2			2
21	Амортизационные отчисления	-2			-2
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	18			18
28	Накопленная амортизация	-18			-18

Некредитная финансовая организация не проводила тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2018		51				51
2	Накопленная амортизация		-44				-44
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018		6				6
4	Поступление		266				266
9	Амортизационные отчисления		-54				-54
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2018		218				218
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018		316				316
16	Накопленная амортизация		-98				-98
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019		316				316
16.2	Накопленная амортизация		-98				-98
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2019		218				218
23	Амортизационные отчисления		-89				-89
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019		316				316
30	Накопленная амортизация		-187				-187
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2019		130				130

Основные средства (кроме недвижимости) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Объекты основных средств подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Тестирование на обесценение в отчетном году не проводилось.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	130	218
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	130	218

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	3
6	Расчеты по социальному страхованию		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	892	742
15	Итого	896	745

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	215	215
20	Итого	215	215

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7

В текущем периоде деятельности некредитной финансовой организации в судебные органы поступали иски в отношении некредитной финансовой организации. Исходя из собственной оценки, а также из рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, некредитная финансовая организация считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для некредитной финансовой организации, и, соответственно, не сформировала резерв по данным разбирательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	719	420
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 411	1 702
11	Итого	3 130	2 122

Примечание 30. Капитал

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: · по состоянию на 31.12.2019 года – не менее 21157,26 тысяч рублей; · по состоянию на 31.12.2018 года – не менее 21104,81 тысяч рублей. На 31 декабря 2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23780,33 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 года: 23623,04 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 630	1 978
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 582	1 011
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 048	967
15	Итого	5 630	1 978

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 277	593
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 031	349
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	246	243
15	Итого	3 277	593

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

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

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
6	Итого		896

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

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
6	Итого		896

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2018 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

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			7 821	7 821
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			-7 821	-7 821

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

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			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	35 050	38 337
48	Итого	35 050	38 337
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	35 050	38 337

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (за последний квартал)

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 100	8 323
48	Итого	9 100	8 323
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 100	8 323

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 473	16 275
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 027	4 178
5	Прочее	154	73
6	Итого	24 654	20 526

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 373	4 655
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 040	915
5	Прочее	46	15
6	Итого	6 459	5 586

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 19 473 тысячи рублей (за 12 мес. 2018 года: 16 275 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 027 тысяч рублей (за 12 мес. 2018 года: 4 178 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
11	Прочее		18
12	Итого		18

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
11	Прочее		18
12	Итого		18

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	153	186
2	Амортизация основных средств	89	54
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	49	242
4	Расходы по аренде	2 141	2 178
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1	71
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	65	12
7	Расходы по страхованию	1 411	1 149
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 647	4 319
12	Транспортные расходы	292	
14	Штрафы, пени	36	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	138	163
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	850	239
17	Прочие административные расходы	1 031	1 280
18	Итого	8 901	9 893

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	39	41
2	Амортизация основных средств	22	20
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	135
4	Расходы по аренде	596	624
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	13	
7	Расходы по страхованию	306	381
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	759	454
12	Транспортные расходы	61	
14	Штрафы, пени	25	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	35	35
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	102	47
17	Прочие административные расходы	400	357
18	Итого	2 360	2 094

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 2 141 тысяч рублей (31.12.2018 года: 2 178 тысяч рублей).

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.01.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2019 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен краткосрочный договор аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2019 году не проводилось.

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

Таблица 47.01.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 758	1 529

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	11 828	12 002
9	Итого	11 828	12 002

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы		12 000
9	Итого		12 000

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-164	-8 441
6	Итого	-164	-8 441

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-40	-75
6	Итого	-40	-75

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 799	2 495
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-174	-275
4	Итого, в том числе:	1 625	2 220
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 625	2 220

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет
(в 2018 году:

20,00
20,00

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	775	313
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-38	-37
4	Итого, в том числе:	737	276
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	737	276

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 789	22 157
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2019 г.%-2018 г. %	3 758	4 431
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-2 133	-2 211
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-2 365	-4 421
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	232	2 210
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 625	2 220
		20,00	20,00

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4

На 31.12.2019 года не существуют непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2018 года не существуют непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 518	14 039
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 4 квартал 2019 г.%-4 квартал 2018 г.%	704	2 808
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	33	-2 532
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-2 618
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	33	86
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	737	276
		20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		74		74
2	Прочие обязательства	2 467			2 467
3	Прочее		204		204
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 467	278		2 745
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 467	278		2 745
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		2		2
7	Прочие обязательства		102		102

Номер строки	Наименование показателя		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства		103		103
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 467	174		2 642

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2017г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2018г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
11	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		1 616		
12	Прочие обязательства	2 192			2 467
13	Прочее		379		
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 192	1 995		2 467
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Прочие активы (Дебиторская задолженность)		1 690		
16	Прочее		30		
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства		1 720		
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 192	275		2 467
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 192	275		2 467

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	18 789	22 157

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	4 квартал 2019 г.	4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
2	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	3 518	14 039

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
3	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	449 645	119 342
4	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 768	2 368

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

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:	28 271					28 271
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271					28 271
49	Итого	28 271					28 271

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.4

(тыс. руб.)

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:	38 017					38 017
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38 017					38 017
49	Итого	38 017					38 017

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

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

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:	3 100		740	15 476		19 316
2	дебиторская задолженность клиентов	3 100					3 100
6	прочая дебиторская задолженность			740	15 476		16 216
25	Итого	3 100		740	15 476		19 316

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.6
(тыс. руб.)

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:	3 140			3 928	53 372	60 441
2	дебиторская задолженность клиентов	3 140					3 140
6	прочая дебиторская задолженность				3 928	53 372	57 301
25	Итого	3 140			3 928	53 372	60 441

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

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

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	380 045			380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902			65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271			28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316			18 316
11	дебиторская задолженность	19 316			19 316
16	Прочие активы	896			896
17	Итого активов	446 843			446 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	3 130			3 130
28	Итого обязательств	3 345			3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499			443 499

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

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	50			50

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115 759			115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 017			38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	17 302			17 302
11	дебиторская задолженность	60 441			60 441
16	Прочие активы	745			745
17	Итого активов	116 555			116 555
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
25	кредиторская задолженность	215			215
27	Прочие обязательства	2 368			2 368
28	Итого обязательств	2 583			2 583
29	Чистая балансовая позиция	113 972			113 972

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 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:	215								215
40	прочая кредиторская задолженность	215								215
42	Итого обязательств	215								215

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2018 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 5 до 15 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
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:	215								215
38	прочая кредиторская задолженность	215								215
40	Итого обязательств	215								215

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	380 045			380 045
2	денежные средства на расчетных счетах	380 045			380 045
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 271			28 271
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 271			28 271
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			18 316	18 316
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			18 316	18 316
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 100	16 216		19 316
65	дебиторская задолженность клиентов	3 100			3 100
69	прочая дебиторская задолженность		16 216		16 216

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
71	Итого активов	411 416	16 216	18 316	445 948
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
111	прочая кредиторская задолженность	215			215
113	Итого обязательств	215			215
114	Итого разрыв ликвидности	411 201	16 216	18 316	445 733

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.14

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	50			50
2	денежные средства на расчетных счетах	50			50
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 017			38 017
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38 017			38 017
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			17 302	17 302
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			17 302	17 302
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 140	3 928	53 372	60 441
65	дебиторская задолженность клиентов	3 140			3 140
69	прочая дебиторская задолженность		3 928	53 372	57 301
71	Итого активов	41 207	3 928	70 675	115 809
Раздел II. Обязательства					

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	215			215
111	прочая кредиторская задолженность	215			215
113	Итого обязательств	215			215
114	Итого разрыв ликвидности	40 992	3 928	70 675	115 594

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	380 045				380 045
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 902				65 902
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 271				28 271
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 316				18 316
11	дебиторская задолженность	19 316				19 316
16	Прочие активы	896				896
17	Итого активов	446 843				446 843
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	3 130				3 130
28	Итого обязательств	3 345				3 345
29	Чистая балансовая позиция	443 499				443 499

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	50				50
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	115 759				115 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 017				38 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	17 302				17 302
11	дебиторская задолженность	60 441				60 441
16	Прочие активы	745				745
17	Итого активов	116 555				116 555
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215				215
25	кредиторская задолженность	215				215
27	Прочие обязательства	2 368				2 368
28	Итого обязательств	2 583				2 583
29	Чистая балансовая позиция	113 972				113 972

Примечание 53. Передача финансовых активов

У Общества в течение отчетного периода, заканчивающегося 31.12.2019г. отсутствовали операции по передаче финансовых активов

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 325			1 325

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	займы выданные и прочие размещенные средства					1 239			1 239

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом по выдаче займа.

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					164			164
4	процентные доходы					164			164

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2018 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					89			89
4	процентные доходы					89			89

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2019 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					22			22
4	процентные доходы					22			22

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2018 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					22			22
4	процентные доходы					22			22

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 820	2 836

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 4 квартал 2019 г.	За 4 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 145	920

Раскрыта информация о размере вознаграждения старшему руководящему персоналу некредитной финансовой организации в 2019 году.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

У общества отсутствуют события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

МАРУСЯК Р. Д.

