

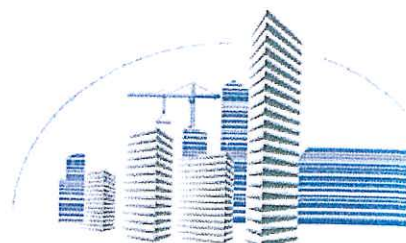
- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая Компания «Апрель Инвестиции»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2019 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью Управляющая
Компания «Апрель Инвестиции»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции» (ОГРН 5077746553099, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 12, башня «Запад», этаж 45, часть комнат 20, 21, 23), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2019 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2019 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2019 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2019 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

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 бухгалтерской (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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА 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 для некредитных финансовых организаций, основанными на ОСБУ, 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 аудируемого лица 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.

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

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:

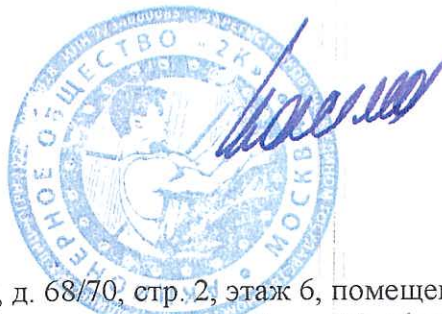
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы 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 и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор АО «2К»



Т. А. Касьянова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «2К»,

ОГРН 1027700031028,

127055, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 68/70, стр. 2, этаж 6, помещение I, комната 4,

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 12006011970.

г. Москва, 26 марта 2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

6

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO 45286575000	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО 80743850	основной государственный регистрационный номер 5077746553099	регистрационный номер

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" (ООО УК «Апрель Инвестиции») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, строение Башня Запад, этаж 45, часть комнат 20, 21, 23

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 309	3 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		76 490	85 908
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	76 490	85 908
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		38 574	10 829
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	416	1 143
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 128	-
11	дебиторская задолженность	12	34 030	9 686
17	Нематериальные активы	18	805	1 092
18	Основные средства	19	17 578	258
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	7 601	-
20	Отложенные налоговые активы	48	1 969	1 356
21	Прочие активы	20	1 083	410
22	Итого активов		145 410	103 092
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18 610	824
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 933	-
30	кредиторская задолженность	26	676	824
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	1 832
34	Отложенные налоговые обязательства	48	85	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	340
36	Прочие обязательства	29	9 193	4 700
37	Итого обязательств		27 887	7 695
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		36 523	14 396
52	Итого капитала		117 523	95 396
53	Итого капитала и обязательств		145 410	103 092

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

В.А. Данильченко

(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	80743850	5077746553099	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания «Апрель Инвестиции» (ООО УК «Апрель Инвестиции»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, строение Башня Запад, этаж 45, часть комнат 20, 21, 23

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:		-7 920	900
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-9 662	-4 739
4	процентные доходы	34	1 767	5 616
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	4	-7
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-30	29
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	165 463	70 466
16	Расходы на персонал	42	-79 600	-46 800
17	Прямые операционные расходы	43	-41	-62
18	Процентные расходы	44	-1 731	-
20	Общие и административные расходы	46	-16 319	-15 257
22	Прочие доходы	47	389	8
23	Прочие расходы	47	-27	-97
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		60 215	9 158
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-12 088	-1 713
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-12 616	-2 942
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	528	1 230
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		48 127	7 445
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		48 127	7 445

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Данильченко

(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2020 года



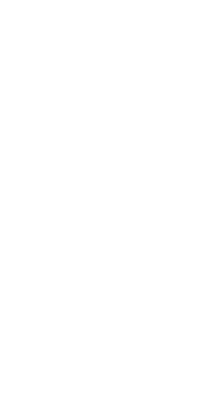
код строки по ОКО: 452604
 Коды (окладывания)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (Участники)	Резерв переоценки нематериальных активов, оценочной стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оценочной стоимости через прочий совокупный доход	Целевые резервы под отягощенные кредитные убытки по договорам, инструментам, связанным со справедливой стоимостью через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств по операциям, связанным со справедливой стоимостью через прибыль или убыток, связанной с валютными курсами	Резерв переоценки обязательств по операциям, связанным с производными финансовыми инструментами	Резерв переоценки по операциям по переоценке долевых инструментов, оценочной стоимости через справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с валютными курсами	Резерв переоценки по операциям по переоценке долевых инструментов, оценочной стоимости через справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с валютными курсами	Прочие резервы	Итого	
																	в тыс. руб.
1	Остаток на 01.01.2018 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		81 000														81 000
4	Остаток на 01.01.2018 г., переклассифицированный																-118
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		87 951
14.1	Остаток на 31.12.2018 г., переклассифицированный																7 445
15	Остаток на 01.01.2019 г.		81 000														95 396
18	Остаток на 01.01.2019 г., переклассифицированный																14 396
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		95 396
25	Дивиденды и иные распределенные выплаты в пользу акционеров (Участников)	45	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		48 127
29	Остаток на 31.12.2019 г., в том числе		81 000														36 523
																	117 523

Генеральный директор:  В.А. Евдокимов

Исполнительный директор:  В.А. Евдокимов

Дата: 20 марта 2020 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	80743850	5077746553099	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Апрель Инвестиции" (ООО УК «Апрель Инвестиции») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, строение Башня Запад, этаж 45, часть комнат 20, 21, 23

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1 851 110	577 102
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-1 849 808	-587 485
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		141 120	63 679
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-32	-60
5	Проценты полученные		93	31
6	Проценты уплаченные		-1 731	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-75 331	-42 838
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-12 528	-13 239
11	Уплаченный налог на прибыль		-22 047	-1 251
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		979	-1 124
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		31 826	-5 185
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-275	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		15 200	5 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-19 200	-5 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-4 275	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-26 000	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 478	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-29 478	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 927	-5 185
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-9	60
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 250	8 376
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 314	3 250

Генеральный директор _____
(должность руководителя) (подпись)



В.А. Данильченко _____
(инициалы, фамилия)

" 26 " марта 2020 года

руб.

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	1. Лицензия № 21-000-1-00926 2. Лицензия № 077-13932-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1. Без ограничения срока действия 2. Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 07 сентября 2012 г. 2. 01 апреля 2015 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 2. Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО «Эйприл Групп», Раджпут Н.В. – 33%, Ловягина О.Л. – 33%, другие физические лица без существенного влияния – 34%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123112, город Москва, Пресненская набережная, Дом 12, 45 этаж, к.83, 85-89
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, город Москва, Пресненская набережная, Дом 12, Башня Запад, этаж 45, часть комнат 20, 21, 23
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, город Москва, Пресненская набережная, Дом 12, Башня Запад, этаж 45, часть комнат 20, 21, 23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	33
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для осуществления деятельности в Российской Федерации. Продолжающаяся неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Политическая и экономическая нестабильность в Украине и на Ближнем Востоке оказала и продолжает оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Организация руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в отчете о финансовом результате
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 и допущения 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 оценки этих статей)	<p>Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.</p>
2	МСФО (IAS) 1	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 оценки этих статей)	<p>Способы оценки активов и обязательств Организации утверждены в соответствующих разделах Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета, внутренних стандартах бухгалтерского учета, а также внутренних методиках и других внутренних документах Организации.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или возникновением финансового актива или обязательства, признаются в стоимости финансового актива или обязательства, если этот финансовый актив или обязательство, не будет далее определен в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При определении справедливой стоимости финансового актива или финансового обязательства Организация основывается на рыночных данных. В отношении некоторых активов и обязательств могут быть доступны наблюдаемые рыночные сделки или рыночная информация. При отсутствии рыночных данных Организация оценивает справедливую стоимость по которой была бы осуществлена обычная сделка между участниками рынка с целью продажи актива или передачи обязательства на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цену выхода на дату оценки с позиции участника рынка, который удерживает указанный актив или является должником по указанному обязательству). Себестоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств, или эквивалентных денежных средств, или справедливую стоимость другого возмещения, переданного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты на совершение сделки. Оценка по себестоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, а также в отношении производных финансовых инструментов, которые связаны с такими долевыми инструментами. Ключевые подходы в оценке справедливой стоимости: Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплата за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. У Организации должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в данной финансовой отчетности, классифицируется в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основании исходных данных самого нижнего уровня, которые являются значимыми для оценки справедливой стоимости в целом: Уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок). Уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются основой для оценки наблюдаемых. Уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к денежным активам и обязательствам, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные в фактическом застрате, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операций. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	

5	МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Организация сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Организации изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Организации изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и достоверную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и достоверную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу с 01.01.2019 Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" были внесены изменения в учетную политику. Новый порядок определяет классификацию договоров аренды для арендаторов и арендодателей, являющихся некредитными финансовыми организациями, в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 и устанавливает порядок бухгалтерского учета договоров аренды. Данное изменение в учетной политике не привело к корректировке предыдущего периода.
8	MSFO (IAS) 8	Внесены поправки к определению существования в МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"	Внесены поправки к определению существования в МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"
9	MSFO (IAS) 1, MSFO (IFRS) 7	Поправки введены в действующее в Российской Федерации Приказом Минфина России от 05.08.2019 N 119н. Документом корректируется определение существования в пункте 7 МСФО (IAS) 1 и пункте 5 МСФО (IAS) 8, а также удален пункт 6 МСФО (IAS) 8. Организация должна применять указанные поправки перспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Также приводятся поправки к другим стандартам МСФО, а именно к МСФО (IAS) 10 "События после отчетного периода", к МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность" и к МСФО (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Организация также применяет указанные поправки проспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данные изменения и поправки к стандартам не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации.	Поправки введены в действующее в Российской Федерации Приказом Минфина России от 05.08.2019 N 119н. Документом корректируется определение существования в пункте 7 МСФО (IAS) 1 и пункте 5 МСФО (IAS) 8, а также удален пункт 6 МСФО (IAS) 8. Организация должна применять указанные поправки перспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Также приводятся поправки к другим стандартам МСФО, а именно к МСФО (IAS) 10 "События после отчетного периода", к МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность" и к МСФО (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Организация также применяет указанные поправки проспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данные изменения и поправки к стандартам не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Организации в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства включают денежную наличность в кассе и остатки на счетах в банках до востребования. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.	Классификация активов Организации в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства включают денежную наличность в кассе и остатки на счетах в банках до востребования. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
11	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективной ставки процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • по договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективной ставки процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в следующих случаях: • по договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • по договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Организации оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Категория учета бумаг ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, формируется организацией из состава приобретаемых на ОРЦБ котироваемых биржевых бумаг, справедливая стоимость которых может быть надежно определена и которые приобретаются для продажи в краткосрочной перспективе с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или маржи дилера. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на последний день каждого месяца. Также переосценяется остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Процентные доходы по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяются в порядке, аналогичном для ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, и отражаются на счетах учета процентных доходов. Признание ожидаемых кредитных убытков по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не осуществляется.	При первоначальном признании Организации оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Категория учета бумаг ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, формируется организацией из состава приобретаемых на ОРЦБ котироваемых биржевых бумаг, справедливая стоимость которых может быть надежно определена и которые приобретаются для продажи в краткосрочной перспективе с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или маржи дилера. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на последний день каждого месяца. Также переосценяется остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Процентные доходы по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяются в порядке, аналогичном для ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, и отражаются на счетах учета процентных доходов. Признание ожидаемых кредитных убытков по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не осуществляется.

<p>12</p>	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. При этом доходы или расходы по данным ценным бумагам (за исключением финансового результата от выбытия) подразделяются на: а. доходы или расходы от изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; б. процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки; с. курсовые разницы, рассчитанные по амортизированной стоимости финансового актива; д. прочий совокупный доход или расход, определяемый как разность между общей величиной дохода или расхода от изменения справедливой стоимости и доходами (расходами), перечисленными в пп. а – с. Доходы или расходы, перечисленные в пп. а – с, отражаются на соответствующих счетах доходов и расходов. Суммы данных доходов и расходов равны суммам, которые подлежали бы признанию в случае оценки данных долговых ценных по амортизированной стоимости. Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости относятся к прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Доход или расход от изменения справедливой стоимости относится к прочий совокупный доход. Суммы, накопленного совокупного дохода не должны последствием перевода в состав прибыли или убытка. При выбытии долевых ценных бумаг накопленный совокупный доход по ним переводится в состав нераспределенной прибыли по счетам учета движения капитала. Дивиденды по долевым ценным бумагам признаются в составе прибыли или убытка, если только не очевидно, что дивиденд представляет собой возмещение части первоначальной стоимости инвестиций. В редких обстоятельствах первоначальная стоимость долевого ценной бумаги может быть приемлемой оценкой справедливой стоимости. Это может иметь место в том случае, если доступной новой информации недостаточно для оценки справедливой стоимости, или существует широкий диапазон возможных оценок справедливой стоимости, а первоначальная стоимость представляет собой наилучшую оценку справедливой стоимости в пределах диапазона ликвидности.</p> <p>В категорию «долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости» относятся ценные бумаги при одновременном выполнении следующих условий: • не котируются на активном рынке; • не классифицированы при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • не классифицированы при первоначальном признании в категорию имеющих право на получение фиксированных или определяемых первоначальном признании в категорию удерживаемых до погашения; • предоставляют владельцу право на получение фиксированных или определяемых платежей, за исключением ценных бумаг, по которым владелец ценной бумаги может не возместить первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения ценной бумаги. Первоначальная стоимость приобретения долговых ценных бумаг категории котируемые по амортизированной стоимости» формируется с учетом затрат на их приобретение. При первоначальном признании Организация определяет справедливую стоимость бумаг на основе данных 2 и 3 уровней иерархии и отражает корректировками изменение балансовой стоимости инструмента, приводя ее к справедливой. Датой первоначального признания Организация одновременно определяет амортизационную стоимость инструмента с использованием метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Далее инструмент учитывается по амортизированной стоимости. ЭСП пересматривается в случае изменения денежных потоков инструмента.</p>
<p>13</p>	<p>МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Учет инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Учет инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия» и МСФО (IAS) 28 «Учет инвестиций в ассоциируемые организации и совместные предприятия». Объект инвестиций признается дочерним предприятием, если Организация обладает контролем над ним. Организация обладает контролем над объектом инвестиций только в том случае, если Организация: • обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций; • подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и • имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Организация обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, если Организация не только имеет полномочия в отношении объекта инвестиций, подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, но также и возможность использовать свои полномочия с целью оказания влияния на доход инвестора от участия в объекте инвестиций. Объект инвестиций признается ассоциируемым предприятием, если Организация оказывает значительное влияние на его деятельность. Значительным влиянием признается правоочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой. Совместный контроль - контроль, разделенный между сторонами в соответствии с договором, причем совместный контроль имеет место только тогда, когда принятие решений касательно значимой деятельности требует единогласия сторон, осуществляющих совместный контроль. Наличие у Организации значительного влияния обычно подтверждается одним или несколькими из следующих фактов: • представительство в совете директоров или аналогичном органе управления объектом инвестиций; • участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли; • наличие существенных операций между предприятием и его объектом инвестиций; • обмен руководящим персоналом; • предоставление важной технической информации; или • иными способами факторами. Инвестиции в дочерние и ассоциируемые предприятия после первоначального признания оцениваются по фактической стоимости. Организация на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия, а также наличие признаков того, что убыток, признанный в предыдущие</p>
<p>14</p>	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия</p>	<p>Учет инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Учет инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия» и МСФО (IAS) 28 «Учет инвестиций в ассоциируемые организации и совместные предприятия». Объект инвестиций признается дочерним предприятием, если Организация обладает контролем над ним. Организация обладает контролем над объектом инвестиций только в том случае, если Организация: • обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций; • подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; и • имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Организация обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, если Организация не только имеет полномочия в отношении объекта инвестиций, подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, но также и возможность использовать свои полномочия с целью оказания влияния на доход инвестора от участия в объекте инвестиций. Объект инвестиций признается ассоциируемым предприятием, если Организация оказывает значительное влияние на его деятельность. Значительным влиянием признается правоочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой. Совместный контроль - контроль, разделенный между сторонами в соответствии с договором, причем совместный контроль имеет место только тогда, когда принятие решений касательно значимой деятельности требует единогласия сторон, осуществляющих совместный контроль. Наличие у Организации значительного влияния обычно подтверждается одним или несколькими из следующих фактов: • представительство в совете директоров или аналогичном органе управления объектом инвестиций; • участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли; • наличие существенных операций между предприятием и его объектом инвестиций; • обмен руководящим персоналом; • предоставление важной технической информации; или • иными способами факторами. Инвестиции в дочерние и ассоциируемые предприятия после первоначального признания оцениваются по фактической стоимости. Организация на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения инвестиций в дочерние и ассоциируемые предприятия, а также наличие признаков того, что убыток, признанный в предыдущие</p>

15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Прочие активы Организации формируются за счет имеющихся на учете запасов, денежных документов, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам "оваров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах. 1. Учет запасов в качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости, определенной при первоначальном признании; • по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждений суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условия, существовавшие на конец данного периода. Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеет явное свидетельство увеличения чистой возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списанная ранее сумма восстанавливается (т.е. восстановление производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продажи. 2. Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Аналитический учет денежных документов ведется по видам денежных документов. Учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным хозяйственным договорам, с которыми связаны будущие экономические выгоды в виде получения товаров или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадёжности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении сведений и информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков, свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически вывешенным суммам и оцениваются по вероятности возврата с поправками на убытки от обесценения до момента у Организации отсутствия финансовых обязательств, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Процентными расходами признаются расходы, начисленные в виде процента (купона) и (или) дисконта по финансовым обязательствам. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) подлежат отражению в бухгалтерском учете в день уплаты процентов (купонов) по финансовым обязательствам по условиям договора (сделки) и в последний день месяца. В последний день месяца отражаются процентные расходы по финансовым обязательствам и прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, нематериального актива или инвестиционного имущества, включаются в стоимость этого основного средства, нематериального актива или инвестиционного имущества в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам". Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется по состоянию на конец каждого квартала, а также на момент прекращения при осуществлении оценки величины ожидаемых денежных потоков и ожидаемого срока обращения денежных средств. Профессиональное суждение при осуществлении оценки величины ожидаемых денежных потоков и ожидаемого срока обращения денежных средств.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. Процентными расходами признаются расходы, начисленные в виде процента (купона) и (или) дисконта по финансовым обязательствам. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) подлежат отражению в бухгалтерском учете в день уплаты процентов (купонов) по финансовым обязательствам по условиям договора (сделки) и в последний день месяца. В последний день месяца отражаются процентные расходы по финансовым обязательствам и прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, нематериального актива или инвестиционного имущества, включаются в стоимость этого основного средства, нематериального актива или инвестиционного имущества в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам". Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется по состоянию на конец каждого квартала, а также на момент прекращения при осуществлении оценки величины ожидаемых денежных потоков и ожидаемого срока обращения денежных средств.</p>
18	МСФО (IAS) 32	<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
19	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p> <p>Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.</p>
20	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.</p>

21	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Организация не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.</p>
22	МСФО (IAS) 40	<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p> <p>Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
23	МСФО (IAS) 40	<p>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</p> <p>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</p>
24	МСФО (IAS) 40	<p>По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2019 у Организации отсутствует инвестиционное имущество.</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	МСФО (IAS) 16	<p>База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p> <p>Оценка по всем однородным группам основных средств, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)</p> <p>Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из амортизируемой величины основного средства, которая определяется как первоначальная стоимость за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, и срока полезного использования.</p>
27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)</p> <p>Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации с учетом: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
28	МСФО (IAS) 38	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован; • возможность выделения или отчуждения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей учета и раскрытия в отчетности Организация выделяет однородные группы нематериальных, имеющих сходные признаки, включая их характер и использование в деятельности Организации. К однородным группам нематериальных активов Организации относятся: • фирменные наименования; • титульные данные и названия публикуемых изданий; • компьютерное программное обеспечение; • лицензии и франшизы; • авторские права, патенты и другие права промышленной собственности, права на обслуживание и эксплуатацию; • рецепты, формулы, модели, чертежи и прототипы.</p>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов</p> <p>Базой оценки для каждого класса активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного использования на обеспечение информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользование); планы по прекращению или реструктуризации деятельности актива. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией в месяцах на дату признания нематериального актива (передача нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Организации) исходя из: срока действия прав Организации на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Организация предполагает получить экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованными понимаются оригинальные плановые исследования, предпринятые с целью получения новых научных или технических знаний. Например, поиск, оценка и отбор областей применения результатов исследований; поиск альтернативных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг; оценка и отбор возможных альтернатив новым или улучшенным устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • Организация намерена завершить создание нематериального актива и первоначальной стоимости нематериального актива в последующих периодах; • Организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному (техническим, финансовым, прочим) для завершения разработки и использования нематериального актива; • Организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному (техническим) осуществлению завершения создания нематериального актива; • Организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при лицензировании или проектировании производства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования. Например, проектирование, конструирование, тестирование прототипов и моделей перед началом их использования; проектирование инструментов, шаблонов и форм, предполагающих новую технологию; проектирование, конструирование и тестирование выбранных альтернатив новым или усовершенствованным устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам. Затраты, первоначально признанные организацией в качестве расходов, впоследствии не признаются в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
33	МСФО (IAS) 19 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	<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Бухгалтерский учет вознаграждений работникам осуществляется в соответствии с Положением Банка России № 439-П. Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в том числе добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения. Положения Учетной политики по учету вознаграждений работникам Организации применяются также при ограничении вознаграждений физическим лицам, не являющимися работниками Организации и в пользу третьих лиц, включая членов семей, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего Договора или выплат, связанных с его расторжением. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Организации, трудовыми договорами. Организация выплачивает работникам краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Долгосрочные вознаграждения работникам Организацией не выплачиваются. Краткосрочные вознаграждения работникам Организации. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работников (кроме выходных пособий), выплаты которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются организацией в случае, если: -у Организации существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров, • величина обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Организации, условиями трудовых и договоров; • оценка величин обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организация не применяет пенсионные планы с установленными выплатами.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	<p>Организация не применяет пенсионные планы с установленными выплатами.</p>
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности окончания трудовой деятельности, не отнесенных фиксированными платежами	<p>Организация не применяет вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не отнесенных фиксированными платежами</p>
			<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты признаются организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продвигающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: * долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях соответствующих рыночных при продаже таких активов; * руководителем организации (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; * организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; * действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется организацией на основании профессионального суждения. Профессиональное суждение формируется ответственными подразделениями организации в виде первичного документа (содержащего основания принятого решения) с учетом критериев, указанных выше. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи организации в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» производится справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи в соответствии с внутренними локальными нормативным актом организации. Определение справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи (цена, которая была получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки) проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>в бухгалтерском учете организации резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: * у организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или и-ного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательство и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); * представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; * возможно привести существующее обязательство, если вероятность наличия обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. При установлении наличия существующего обязательства организация определяет метод - оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств с учетом факторов, влияющих на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую организация рационально затратит для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. Если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты исполнения резерва составляет более одного года, резервы - оценочные обязательства дисконтируются при этом величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Оценка влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства осуществляется с учетом следующих особенностей: * применяется ставка дисконтирования до учета налогообложения, отражающая текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; * ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	<p>Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды актива в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предумотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предумотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предумотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предумотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2019 у организации отсутствует краткосрочная аренда, а так же аренда объектов с низкой стоимостью.</p>

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Классификация, порядок отражения в учете кредиторской задолженности ретугируется МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Кредиторская задолженность – обязательство оплатить товары или услуги, которые были получены или поставлены, или были формально согласованы с поставщиком. Для признания кредиторской задолженности в учете используются критерии признания обязательства, при которых требуется однократное соответствие следующим условиям: 1. существует высокая вероятность оттока экономических выгод, связанных с данным обязательством; 2. стоимость обязательства может быть надежно оценена. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по стоимости сделки, соглашения на условиях немедленной оплаты (справедливой стоимости), включая затраты по ее совершению, которые напрямую связаны с обязательством. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается амортизированной стоимостью.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости. Денежные средства, перечисленные Организации в качестве безвозмездной финансовой помощи от учредителей отражаются в составе добавочного капитала.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Собственные долевые инструменты организации не признаются в качестве финансового актива независимо от причины, по которым они выкуплены. Выкупленные свои собственные долевые инструменты, вычитаются из собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал формируется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Организации</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: * вычитаемых временных разниц; * перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах с периодичностью и в сроки. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если некредитная финансовая организация ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую некредитная финансовая организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли. Отражение, изменение и прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленным законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев и отчетного года. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Образование, изменение отложенного налогового обязательства, рассчитанное как разница между величинами отложенных налоговых обязательств или отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, определенных на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли</p>

(тыс. руб.)

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 314	5	1 309	3 250	12	3 238
6	Итого	1 314	5	1 309	3 250	12	3 238

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года: в _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ 1314 _____ тысяч рублей (на 01.01.2019 года: _____ 3 250 _____ тысяч рублей), или _____ 100 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: _____ 100 _____ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают _____ 0 _____ тысяч рублей (на 01.01.2019 года: _____ тысяч рублей).

(тыс. руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 309	3 238
4.1	Прочее	5	12
5	Итого	1 314	3 250

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2019

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 250	-	-	3 250
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 250	-	-	3 250
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	175 502	-	-	175 502
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	175 502	-	-	175 502
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	177 438	-	-	177 438
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	177 438	-	-	177 438
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 314	-	-	1 314
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 314	-	-	1 314

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 376	-	-	8 376
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 376	-	-	8 376
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	85 305	-	-	85 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85 305	-	-	85 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	90 430	-	-	90 430
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 430	-	-	90 430
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 250	-	-	3 250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 250	-	-	3 250

(тыс. руб.)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2019

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление		Итого
			3	4	
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12	-	-	12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	-	-	27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	-	27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	34	-	-	34
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	-	-	34
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5

На 31.12.2018

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

(тыс. руб.)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	76 490	85 908
6	Итого	76 490	85 908

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

(тыс. руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	76 490	38 861
4	нефинансовых организаций	76 490	38 861
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	47 047
6	Правительства Российской Федерации	-	47 047
12	Итого	76 490	85 908

(тыс. руб.)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	418	2	416	1 149	7	1 143
13	Итого	418	2	416	1 149	7	1 143

10.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на с общей суммой денежных средств, превышающей тысячу рублей (на 01.01.2019 418 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1149 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 418 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использованные которых ограничено, по состоянию на 01.01.2019 года: 31.12.2019 - тысячу рублей (на 01.01.2019 - тысячу рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 418 тысяч рублей) в кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрываются в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

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

На 31.12.2019

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами и финансовыми активами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2														14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 862 562
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 862 562
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 863 293
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 863 293
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418

На 31.12.2018

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 индивидуальных клиринговых обеспечений	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами и финансовыми активами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2														14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	572
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	572
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599 402
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599 402
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598 824
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	598 824
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 149

(тыс. руб.)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 128	-	4 128	-	-	-
8	Итого	4 128	-	4 128	-	-	-

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

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

(тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2019

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 128	-	4 128
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4 128	-	4 128
37		-	-	-	-	-	4 128	-	4 128

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	33 834	-	33 834	9 518	-	9 518
6	Прочая дебиторская задолженность	196	-	196	168	-	168
7	Итого	34 030	-	34 030	9 686	-	9 686

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по
тысяч рублей (на 01.01.2019) в сумме _____ в сумме _____

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме _____ (на 01.01.2019) в сумме _____

тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме _____ (на 01.01.2019) в сумме _____

тысяч рублей).

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

(тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2019

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 518	-	-	-	168	9 686
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 518	-	-	-	168	9 686
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	163 874	-	-	-	2 033	165 907
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163 874	-	-	-	2 033	165 907
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	139 558	-	-	-	2 006	141 564
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	139 558	-	-	-	2 006	141 564
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	33 834	-	-	-	196	34 030
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 834	-	-	-	196	34 030

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 736	-	-	-	922	3 558
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 736	-	-	-	922	3 558
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 901	-	-	-	1 535	71 436
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 901	-	-	-	1 535	71 436
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	63 119	-	-	-	2 289	65 408
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 119	-	-	-	2 289	65 408
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 518	-	-	-	168	9 686
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 518	-	-	-	168	9 686

(тыс. руб.)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2				
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	520	1 261	1 781
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-150	-217	-367
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	370	1 044	1 414
8	Амортизационные отчисления	-	-177	-145	-322
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	193	899	1 092
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	520	1 261	1 781
15	Накопленная амортизация	-	-327	-361	-689
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	520	1 261	1 781
15.2	Накопленная амортизация	-	-327	-361	-689
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	193	899	1 092
21	Амортизационные отчисления	-	-142	-145	-287
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	51	755	805
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	520	1 261	1 781
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-469	-506	-976
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	51	755	805

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ году: _____)

31.12.2019

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ году: _____), генерирующие денежные потоки _____ тысяч рублей (в _____ году: _____)

31.12.2019

тысяч рублей (в

процентов).

году:

01.01.2019

процентов (в

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	-	2 144	-	-	-	2 144
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-1 554	-	-	-	-1 554
3	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	590	-	-	-	590
9	Амортизационные отчисления	-	-331	-	-	-	-331
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	258	-	-	-	258
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	2 144	-	-	-	2 144
16	Накопленная амортизация	-	-1 885	-	-	-	-1 885
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	2 144	-	-	-	2 144
16.2	Накопленная амортизация	-	-1 885	-	-	-	-1 885
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	258	-	-	-	258
18	Поступления	-	400	-	-	20 768	21 167
23	Амортизационные отчисления	-	-370	-	-	-3 478	-3 848
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	288	-	-	17 290	17 578
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	2 543	-	-	20 768	23 311
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-2 255	-	-	-3 478	-5 733
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	288	-	-	17 290	17 578

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

(тыс. руб.)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
6	Расчеты по социальному страхованию	598	262
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	52	86
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	427	56
9	Запасы	6	6
15	Итого	1 083	410

(тыс. руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	17 933	-
15	Итого	17 933	-

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9-10	февраль 2024		

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	676	824
20	Итого	676	824

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

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

(тыс. руб.)

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2019 г.	-	-	-	340	340
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-340	-340
7	Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	-	-	-	-	-

(тыс. руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	7 588	3 799
3	Расчеты по социальному страхованию	1 603	899
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2
11	Итого	9 193	4 700

(тыс. руб.)

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.		
31.2. В течение	31.12.2019	31.12.2018
установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указывать соответствующий факт и последствия данного нарушения).		года некредитная финансовая организация соблюдала все требования,
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее	38 739,65	тысяч рублей.
31.4. На	31.12.2019	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет
тысяч рублей (на	31.12.2018	года:
		<u>83 550,25</u>
		<u>49 912,27</u>

(тыс. руб.)

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

За 2019 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после	Итого
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	-27 434	17 772	-	-	-9 662
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-27 434	17 772	-	-	-9 662
12	Итого	-27 434	17 772	-	-	-9 662

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после	Итого
1	2					
1	Финансовые активы, в том числе:	-3 747	-993	-	-	-4 739
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-3 747	-993	-	-	-4 739
12	Итого	-3 747	-993	-	-	-4 739

(тыс. руб.)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 767	5 616
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 546	5 586
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	222	31
15	Итого	1 767	5 616

(тыс. руб.)

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

За 2019 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-неаффилиантах		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	2			4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2019	7		-	-	7
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-4		-	-	-4
5	Резерв под обесценение на 31.12.2019	2		-	-	2

За 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-неаффилиантах		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	2			4	5	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	7		-	-	7
5	Резерв под обесценение на 31.12.2018	7		-	-	7

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

(тыс. руб.)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-1	-2
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-28	32
3	Итого	-30	29

(тыс. руб.)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
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	164 716	69 632
48	Итого	164 716	69 632
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	747	834
55	Итого	747	834
56	Всего	165 463	70 466

(тыс. руб.)

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	65 420	37 643
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 179	9 158
6	Итого	79 600	46 800

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2019 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере

- тысяч рублей (за 01.01.2019 г.: _____ тысяч рублей), расходы по выплате _____ тысяч рублей (за 01.01.2019 г.: _____ тысяч рублей) - выходных пособий в размере _____ тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере _____ тысяч рублей (за 2018 г.: _____ тысяч рублей).

14 179

(тыс. руб.)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	2	24
11	Прочее	39	38
12	Итого	41	62

(тыс. руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	1 731	-
7	Итого	1 731	-

(тыс. руб.)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 343	4 981
2	Амортизация основных средств	3 848	331
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	287	322
4	Расходы по аренде	1 349	5 669
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	407	643
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 740	822
11	Представительские расходы	30	50
13	Командировочные расходы	174	570
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	116	86
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	555	613
17	Прочие административные расходы	2 471	1 169
18	Итого	16 319	15 257

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда Помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за просрочку арендных платежей, при условии не включения их в расчет обязательств
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по использованию арендованного актива
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
2	3	4	5
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 933	-

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 731	-
2	проценты уплаченные	1 731	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 478	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 478	-
7	Итого отток денежных средств	5 209	-

(тыс. руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	34	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	340	-
8	Прочие доходы	14	8
9	Итого	389	8

(тыс. руб.)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	27	12
5	Прочие расходы	0	86
6	Итого	27	97

(тыс. руб.)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 616	-2 942
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-528	1 230
4	Итого, в том числе:	12 088	-1 713
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 088	-1 713

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в
процентов (в 2018 году

2019 году 20
г.: 20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	60 215	9 158
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	12 043	1 832
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-37	521
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-37	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		521
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	82	117
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	-757
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 088	1 713

(тыс.руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	резерв на остаток ДС по р/с	2	-1		1
2	резерв на остаток ДС по б/с	1	-1		0
3	переоценка ЦБ	347	-347		0
4	резерв на отпуск	756	761		1 518
5	резерв на страховые взносы	180	141		321
6	амортизация НМА	1	-1		0
7	резерв - оценочное обязательство некредитного характера	68	-68		0
8	амортизация ОС		0		0
9	финансовая аренда		129		129
10	Общая сумма отложенного налогового актива	1 356	613		1 969
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		0		
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 356	613		1 969
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	переоценка ЦБ		85		85
14	амортизация ОС	0	0		0
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	85		85
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 356	528		1 884

(тыс. руб.)

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам в том числе	416	-	-	-	-	416
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	416	-	-	-	-	416
49	Итого	416	-	-	-	-	416

Тыс. руб.

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 143	-	-	-	-	1 143
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 143	-	-	-	-	1 143
49	Итого	1 143	-	-	-	-	1 143

(тыс. руб.)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2019

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе.	-	-	-	-	4 128
9	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе.	-	-	-	-	4 128
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	4 128
27	Итого	-	-	-	-	4 128

62

Тыс.руб.

Информация о кредитных рейтингах инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2018 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	47 047	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 047	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	47 047	-	-	-	-
27	Итого	47 047	-	-	-	-

(тыс. руб.)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2019

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 309	-	-	-	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	1 309	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	416	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	416	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	4 128
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	4 128
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 030	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность клиентов	33 834	-	-	-	-
43	прочая Дебиторская задолженность	196	-	-	-	-

(тыс. руб.)

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2019

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны				Итого
		Россия	Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 309	-	-	1 309	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости -через прибыль или убыток, в том числе:	76 490	-	-	76 490	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	76 490	-	-	76 490	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 574	-	-	38 574	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	416	-	-	416	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 128	-	-	4 128	
11	дебиторская задолженность	34 030	-	-	34 030	
16	Прочие активы	1 049	-	34	1 083	
17	Итого активов	117 422	-	34	117 456	
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 349	260	-	18 610	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 933	-	-	17 933	
25	кредиторская задолженность	416	260	-	676	
27	Прочие обязательства	9 193	-	-	9 193	
28	Итого обязательства	27 542	260	-	27 802	
29	Чистая балансовая позиция	89 880	-260	34	89 654	

тыс. руб.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2018 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Страны				Итого
		Россия	Организации экономического сотрудничества и развивающихся стран	Другие страны	Итого	
1	2	3	4	5	6	
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 238	-	-	3 238	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	85 908	-	-	85 908	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	85 908	-	-	85 908	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 995	834	-	10 829	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 143	-	-	1 143	
11	дебиторская задолженность	8 853	834	-	9 686	
16	Прочие активы	410	-	-	410	
17	Итого активов	99 551	834	-	100 385	
	Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	586	238	-	824	
25	кредиторская задолженность	586	238	-	824	
27	Прочие обязательства	4 700	-	-	4 700	
28	Итого обязательств	5 285	238	-	5 523	
29	Чистая балансовая позиция	94 266	596	-	94 862	

(Тыс. руб.)

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	17 933	-	-	-	-	17 933
20	Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	17 933	-	-	-	-	17 933
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	676	-	-	-	-	-	-	-	676
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	260	-	-	-	-	-	-	-	260
31	Кредиторская задолженность перед депозитчиками	50	-	-	-	-	-	-	-	50
40	Прочая кредиторская задолженность	367	-	-	-	-	-	-	-	367
42	Итого обязательств	676	-	-	17 933	-	-	-	-	18 610

Тыс. руб.

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	824	-	-	-	-	-	-	-	824
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	289	-	-	-	-	-	-	-	289
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	461	-	-	-	-	-	-	-	461
40	Итого кредиторская задолженность	73	-	-	-	-	-	-	-	73
42	Итого обязательства	824	-	-	-	-	-	-	-	824

(тыс. руб.)

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года	Итого
		3	4	5	4	5		
1	2	3	4	5	6			
	Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	1 309	-	-	-	-	1 309	
2	денежные средства на расчетных счетах	1 309	-	-	-	-	1 309	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	416	-	-	-	-	416	
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	416	-	-	-	-	416	
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 128	-	-	-	4 128	
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	4 128	-	-	-	4 128	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 030	-	-	-	-	34 030	
65	дебиторская задолженность клиентов	33 834	-	-	-	-	33 834	
69	прочая дебиторская задолженность	196	-	-	-	-	196	
71	Итого активов	35 755	4 128	-	-	-	39 883	
	Раздел II. Обязательства							
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	17 933	17 933	
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	17 933	17 933	
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	676	-	-	-	-	676	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	260	-	-	-	-	260	
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	50	-	-	-	-	50	
111	прочая кредиторская задолженность	367	-	-	-	-	367	
113	Итого обязательств	676	-	-	-	17 933	18 610	
114	Итого разрыв ликвидности	35 079	4 128	-	-	-17 933	21 274	

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года		Итого
		2	3	4	5	6			
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:		3 238	-	-	-	-	3 238	
2	денежные средства на расчетных счетах		3 238	-	-	-	-	3 238	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	-	47 047	-	47 047	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		-	-	-	47 047	-	47 047	
7	Права участия Российской Федерации		-	-	-	47 047	-	47 047	
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 143	-	-	-	-	1 143	
54	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		1 143	-	-	-	-	1 143	
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		9 686	-	-	-	-	9 686	
65	дебиторская задолженность клиентов		9 518	-	-	-	-	9 518	
69	прочая дебиторская задолженность		168	-	-	-	-	168	
71	Итого активов		14 067	-	-	47 047	-	61 115	
Раздел II. Обязательства									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		824	-	-	-	-	824	
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		289	-	-	-	-	289	
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		461	-	-	-	-	461	
111	прочая кредиторская задолженность		73	-	-	-	-	73	
113	Итого обязательств		824	-	-	-	-	824	
114	Итого разрыв ликвидности		13 244	-	-	47 047	-	60 291	

(Тыс. руб.)

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли		Доллары США		Евро		Прочие валюты		Итого
		3	4	5	6	7				
Раздел I. Активы										
1	Денежные средства	1 309	-	-	-	-	-	-	-	1 309
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	76 490	-	-	-	-	-	-	-	76 490
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	76 490	-	-	-	-	-	-	-	76 490
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 574	-	-	-	-	-	-	-	38 574
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	416	-	-	-	-	-	-	-	416
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	4 128	-	-	-	-	-	-	-	4 128
11	Дебиторская задолженность	34 030	-	-	-	-	-	-	-	34 030
16	Итого активов	116 373	-	-	-	-	-	-	-	116 373
Раздел II. Обязательства										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 349	260	-	-	-	-	-	-	18 610
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	17 933	-	-	-	-	-	-	-	17 933
24	Кредиторская задолженность	416	260	-	-	-	-	-	-	676
26	Итого обязательств	18 349	260	-	-	-	-	-	-	18 610
27	Чистая балансовая позиция	98 024	-260	-	-	-	-	-	-	97 764

44

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2018 года

Тыс. руб.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 238	-	-	-	3 238
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	85 908	-	-	-	85 908
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	85 908	-	-	-	85 908
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 995	834	-	-	10 829
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 143	-	-	-	1 143
11	дебиторская задолженность	8 853	834	-	-	9 686
16	Итого активов	99 142	834	-	-	99 975
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	586	238	-	-	824
24	кредиторская задолженность	586	238	-	-	824
26	Итого обязательств	586	238	-	-	824
27	Чистая балансовая позиция	98 556	596	-	-	99 152

42

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2019

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+100	-100	36	36
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

74

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2018 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+100	-100	-1 650	-1 650
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях,
 (тыс. руб.)
 когда некредитная финансовая организация выступает в качестве арендатора

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Менее 1 года	-	461
2	От 1 года до 5 лет	22 183	26 936
4	Итого	22 183	27 397

(тыс. руб.)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	6	
1	2	3	4	5	6		
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	76 490	-	4 128	80 618		
2	финансовые активы, в том числе:	76 490	-	4 128	80 618		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	76 490	-	4 128	80 618		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	76 490	-	-	76 490		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	76 490	-	-	76 490		
47	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	4 128	4 128		
50	прочие выданные займы	-	-	4 128	4 128		

Тыс.руб.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	85 908	-	-	85 908	
2	финансовые активы, в том числе:	85 908	-	-	85 908	
3	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	85 908	-	-	85 908	
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	85 908	-	-	85 908	
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	38 861	-	-	38 861	
8	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	47 047	-	-	47 047	

(тыс. руб.)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходным данным на 31.12.2019

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 128	4 128	-	-	-	-
2	Финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе.	4 128	4 128	-	-	-	-
3		4 128	4 128	-	-	-	-
47		4 128	4 128	-	-	-	-
50	Прочие выданные займы	4 128	4 128	-	-	-	-

48

(тыс. руб.)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2019

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	39 883	39 883	39 883
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1 309	1 309	1 309
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	1 309	1 309	1 309
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	38 574	38 574	38 574
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	416	416	416
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	416	416	416
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	4 128	4 128	4 128
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	4 128	4 128	4 128
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	34 030	34 030	34 030
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	33 834	33 834	33 834
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	196	196	196
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18 610	18 610	18 610
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18 610	18 610	18 610
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	17 933	17 933	17 933
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	17 933	17 933	17 933
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	676	676	676
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	260	260	260
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	50	50	50
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	367	367	367

49

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2018 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	14 067	14 067	14 067	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	3 238	3 238	3 238	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	3 238	3 238	3 238	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 829	10 829	10 829	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	1 143	1 143	1 143	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 143	1 143	1 143	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	9 686	9 686	9 686	
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	9 518	9 518	9 518	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	168	168	168	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	824	824	824	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	824	824	824	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	824	824	824	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	289	289	289	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	461	461	461	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	73	73	73	

(тыс. руб.)

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	4 017	-	-	4 017

тыс.руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	461	461
27	Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	461	461

82

(тыс. руб.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	58	-	-	-	-	-	-	58
4	процентные доходы	58	-	-	-	-	-	-	58
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	26 318	-	-	26 318
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	8	8

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые подразделения	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	30	-	-	-	-	-	-	31
4	Процентные доходы	30	-	-	-	-	-	1	31
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 658	-	-	6 658
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	5 669	5 669
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	10	10

84

(тыс. руб.)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	26 318	6 658

85

События после окончания отчетного периода

Информация о событиях, произошедших после окончания отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность ООО УК «Апрель Инвестиции» за 2019 год отсутствует.

ПРОШУРОВАННО И
ПРОУМЕРОВАННО
87 ЛИСТОВ
ДАТА 10.03.20 ПОДПИСЬ

