

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	46387642	1157746543437	087216023569

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

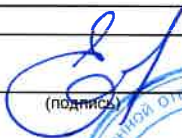
Почтовый адрес: 125167, Москва г, Викторенко ул, дом № 5, строение 1, комната 8А1, этаж 19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	93 588	94 067
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 386	3 104
11	дебиторская задолженность	12	3 386	3 104
17	Нематериальные активы	18	681	702
18	Основные средства	19	260	509
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	39	683
20	Отложенные налоговые активы	48	112	346
21	Прочие активы	20	1 983	1 988
22	Итого активов		100 049	101 399
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		26	27
30	кредиторская задолженность	26	26	27
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	732	421
35	Резервы – оценочные обязательства	28	30	200
36	Прочие обязательства	29	788	951
37	Итого обязательств		1 576	1 599
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	90 000	90 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 473	9 801
52	Итого капитала		98 473	99 801
53	Итого капитала и обязательств		100 049	101 399

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи | 17.03.2020


(подпись)

Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	46387642	1157746543437	087216023569

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, Москва г, Викторенко ул, дом № 5, строение 1, комната 8А1, этаж 19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 584	5 497
4	процентные доходы	34	5 885	5 497
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	(301)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	32 428	39 826
16	Расходы на персонал	42	(17 856)	(18 362)
20	Общие и административные расходы	46	(12 815)	(18 898)
22	Прочие доходы	47	-	220
23	Прочие расходы	47	(990)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 351	8 284
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 879)	(1 389)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 646)	(1 581)
27	доход (расход) по отложенному налогу на	48	(234)	192
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 472	6 895
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный		4 472	6 895

Генеральный директор

(должность руководителя)

Егоров Э. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

17.03.2020



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	
45277598000	46387642	1157746543437	087216023569

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МАТТЕРХОРН-ФИНАНС"

Организации для заполнения отчета

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125167, Москва г, Викторенко ул, дом № 5, строение 1, комната 8А1, этаж 19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2019	За Январь - Декабрь 2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		31 727	40 629
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 768)	-19 850
5	Проценты полученные		6 304	5 523
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 878)	(17 518)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(758)	(34)
11	Уплаченный налог на прибыль		(817)	(1 863)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	15
13	Сальдо денежных потоков от операционной		5 809	6 902
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-747
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(188)	-722
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(188)	-1 469
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(5 800)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(5 800)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(179)	5 433
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	94 067	88 634
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	93 889	94 067

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Егоров Э. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

17.03.2020



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00994
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.09.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия	-
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	"ИНФОРМКОНСАЛТИНГ ООО"; Ромашкин Д.В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 17А
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125167, Москва г, Викторенко ул, дом № 5, строение 1, комната 8А1, этаж 19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125167, Москва г, Викторенко ул, дом № 5, строение 1, комната 8А1, этаж 19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. По итогам 2019 года рост ВВП составил 1,3%. На фоне слабости потребительского спроса основными драйверами роста станут инвестиции, которые, как ожидается, увеличатся на 5,0% в 2020 году. Ключевыми факторами ускорения инвестиционной активности станут: (1) снижение избыточных административных издержек бизнеса; (2) дополнительная поддержка региональных инвестиций на федеральном уровне; (3) изменение структуры кредитования и формирование новых источников финансирования инвестиций; (4) восстановление доверия к правоохранительной и судебной системе. В 2020 году слабую динамику продемонстрирует сектор потребительских товаров (на фоне замедления потребительского кредитования), сильную динамику покажут сектора строительства, недвижимости и производства инвестиционных товаров и строительных материалов. Ключевые факторы риска для экономической динамики 2020-2022 годов: дальнейшее ухудшение глобальной экономической ситуации на фоне торговых противостояний и неблагоприятное развитие кредитного цикла в России. Будущая экономическая ситуация и ее влияние на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства, однако, руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся условиях.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), применимыми для некредитных финансовых организаций (в частности, в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных депозитариев контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, государственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"). Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости (за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход). Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Компанией уточнена классификация дебиторской задолженности и прочих активов по состоянию на 31.12.2018 г., а также исправлена техническая ошибка, допущенная при отражении дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31.12.2018 г.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Компанией уточнена классификация дебиторской задолженности и прочих активов по состоянию на 31.12.2018 г., а также исправлена техническая ошибка, допущенная при отражении дебиторской и кредиторской задолженностей по состоянию на 31.12.2018 г.

Влияние корректировок на сопоставимые показатели Бухгалтерского баланса (31.12.2018 г., тыс. руб.):

Номер строки	До корректировок	Корректировка	После корректировок
11	5 088	-1 984	3 104
19	262	421	683
21	459	1 529	1 988
Раздел 2. Обязательства			
30	482	-456	27
33	0	421	421
35	248	-48	200
36	902	48	951

Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации

МСФО (IAS) 1

5

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

МСФО (IAS) 1

6

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждений руководства в процессе применения учетной политики. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства о предполагаемых сроках аренды (например, оценка вероятности исполнения опциона на продление аренды на основе ожидаемых планов руководства), классификации финансовых инструментов в рамках применяемой бизнес-модели, принципов оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Денежные средства (характер влияния: расчет величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, отраженных в указанной категории, произведен на основании утверждений в Компании методики); - Отложенные налоговые активы (характер влияния: при принятии решения о признании отложенных налоговых активов Компания руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль" для оценки вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах); - Прочие активы (характер влияния: резерв под обесценение прочих активов формируется Компанией на основании МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"); - Прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаны в размере величины ожидаемых затрат Компании, которые будут понесены в связи с выплатами работникам за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск). <p>Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Компания классифицирует финансовые активы в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оцениваемые по амортизированной стоимости; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Классификация финансовых активов осуществляется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами; - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. <p>Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Компании, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Компания планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода). У Компании нет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся (в связи с тем, что Компания была создана в 2015 году).</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>С 01.01.2019 Компанией внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды.</p> <p>По договорам <i>долгосрочной аренды</i> на дату начала аренды признается актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательство по договору аренды – по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Компания осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Арендные платежи по <i>краткосрочной аренде</i> Компания признает в качестве расхода в течение Далее приводятся стандарты, разъяснения и наиболее значимые поправки к МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов с 01.01.2020 г. или после этой даты:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Концептуальные основы финансовой отчетности</i> в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации, пояснения по отдельным вопросам (роль управления, осмотрительность и неопределенность оценки в подготовке финансовой отчетности). - <i>Поправки к МСФО (IFRS) 3 "Объединения бизнесов"</i> вносят изменения в определение бизнеса. - <i>Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"</i> - "Определение <i>существенности</i>" уточняют определение существенности и применение этого понятия. <p>Компания не применяет внесенные поправки досрочно и в настоящее время проводит оценку их влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
8	МСФО (IAS) 8		<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту. После первоначального признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными; - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015г.</p> <p>По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. у Компании отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга, и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. В дальнейшем указанные активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, рассчитываются в соответствии с IFRS 9 на основании</p>

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Компания оценивает резервы под обесценение прочих активов с учетом требований IAS 36. Расходы и доходы от изменения резервов по прочим активам учитываются на нетто-основе по статьям «Прочие расходы» и «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Компании отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в Компании представлены кредиторской задолженностью. Порядок учета кредиторской задолженности описан в п. 40 настоящего Примечания.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном и сопоставимом периодах в Компании отсутствовало инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НП
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, когда действующим стандартом экономического субъекта определено иное на основании законодательства РФ). Для последующей оценки основных средств Компания применительно ко всем группам однородных основных средств применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, определяется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - более 100 тыс. руб. (с учетом включенного в стоимость НДС - в случаях, когда такой порядок определен стандартом экономического субъекта на основании законодательства РФ); - ожидаемого срока использования больше 1 года.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Компания объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: • лицензии; • программное обеспечение; • прочие нематериальные активы.</p>
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. ¶ Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. ¶ В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: ¶• срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средства ¶Индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ¶• ожидаемого срока использования.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НП
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>При отражении расходов на персонал Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся: ¶- оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); ¶- оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); ¶- прочие вознаграждения (в том числе, в иной форме: медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). ¶Компания признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. ¶При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компанией одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Компании отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. у Компании отсутствуют обязательства перед работниками по выплате им вознаграждений по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	НП
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Компанией-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По договорам долгосрочной аренды на дату начала аренды Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16; обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Компания осуществляет оценку актива с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В 2019 г. долгосрочные договоры аренды (договоры, заключенные на срок свыше 12 месяцев) у Компании отсутствовали.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Компания-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении: (а) краткосрочной аренды; и (б) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость Арендные платежи по краткосрочной аренде Компания признает в качестве расхода в течение срока аренды. К краткосрочной аренде Компания относит договоры аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев. Базовый актив по определению Компании имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает 500 тысяч рублей.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Компания становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Компания прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал общества состоит из номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала общества и номинальная стоимость долей участников определяются в российских рублях. Компания формирует / увеличивает уставный капитал за счет поступлений (в виде денежных средств, имущества, других активов). Уставный капитал уменьшается в связи с: • возвратом средств уставного капитала участникам; • аннулированием выкупленных долей уставного капитала. Эмиссионным доходом признается доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и (или) увеличении уставного капитала. Эмиссионный доход в Компании отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не производился.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>При отражении отложенных активов и обязательств Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г.</p> <p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы представляют собой разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. 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 РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Компания отражает суммы промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, произведенного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между участниками.</p>

Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	93 889	300	93 588	94 067	0	94 067
6	Итого	93 889	300	93 588	94 067	0	94 067

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации (на 31.12.2018: в одной кредитной организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 93 500 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 93 500 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 94 000 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2018 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	93 588	94 067
4.1	Прочее	300	0
5	Итого	93 889	94 067

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2019 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	94 067	0	0	94 067
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 067	0	0	94 067
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 082	0	0	38 082
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 082	0	0	38 082
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(38 261)	0	0	(38 261)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38 261)	0	0	(38 261)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	93 889	0	0	93 889
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93 889	0	0	93 889

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2018 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2				

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	88 634	0	0	88 634
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88 634	0	0	88 634
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 167	0	0	46 167
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 167	0	0	46 167
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40 734)	0	0	(40 734)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40 734)	0	0	(40 734)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	94 067	0	0	94 067
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 067	0	0	94 067

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	300	0	0	300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	0	0	300
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	300	0	0	300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	0	0	300

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 308	0	3 308	2 606	0	2 606
6	Прочая дебиторская задолженность	79	-	79	498	0	498
7	Итого	3 386	-	3 386	3 104	0	3 104

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по состоянию на 31 декабря 2019 года в сумме 3 308 тысяч рублей (на 31 декабря 2018 г.: 2 606 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена процентами, начисленными в соответствии с Генеральным соглашением о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента № М2-56611/2016 от 18.02.2016 г.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2019 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 606	0	0	0	498	3 104
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 606	0	0	0	498	3 104
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 428	0	0	0	5 885	38 313
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 428	0	0	0	5 885	38 313
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 727)	0	0	0	(6 304)	(38 030)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 727)	0	0	0	(6 304)	(38 030)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 308	0	0	0	79	3 386
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 308	0	0	0	79	3 386

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2018 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 410	0	0	0	523	3 933
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 410	0	0	0	523	3 933

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	39 826	0	0	0	0	5 498	45 323
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 826	0	0	0	0	5 498	45 323
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40 629)	0	0	0	0	(5 524)	(46 153)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40 629)	0	0	0	0	(5 524)	(46 153)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 606	0	0	0	0	498	3 104
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 606	0	0	0	0	498	3 104

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

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

12.3. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. не создавался.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	458	2	0	460
2	Накопленная амортизация	(231)	0	0	(231)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	227	2	0	229
4	Поступление	722	0	0	722
8	Амортизационные отчисления	(249)	0	0	(249)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	700	2	0	702
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1 180	2	0	1 182
15	Накопленная амортизация	(480)	0	0	(480)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	1 180	2	0	1 182
15.2	Накопленная амортизация	(480)	0	0	(480)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	700	2	0	702
17	Поступление	189	0	0	189
21	Амортизационные отчисления	(210)	0	0	(210)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	679	2	0	681
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	1 369	2	0	1 371
28	Накопленная амортизация	(690)	0	0	(690)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	679	2	0	681

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						
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	0	0	0
4	Поступление	0	747	0	0	0	747
9	Амортизационные отчисления	0	(238)	0	0	0	(238)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	509	0	0	0	509
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	747	0	0	0	747
16	Накопленная амортизация	0	(238)	0	0	0	(238)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	747	0	0	0	747
16.2	Накопленная амортизация	0	(238)	0	0	0	(238)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	509	0	0	0	509
23	Амортизационные отчисления	0	(249)	0	0	0	(249)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	260	0	0	0	260
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	747	0	0	0	747
30	Накопленная амортизация	0	(487)	0	0	0	(487)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	260	0	0	0	260

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
5	Расчеты с персоналом	160	151
6	Расчеты по социальному страхованию	422	306
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 228	1 378
13	Прочее	1 160	153
14	Резерв под обесценение	(990)	0
15	Итого	1 983	1 988

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	0	0	990	990
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	0	0	990	990

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

Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	26	27
20	Итого	26	27

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисkontированных 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.

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	200	200
2	Создание резервов	0	0	0	120	120
3	Использование резервов	0	0	0	(290)	(290)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	30	30

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	0	0	0	300	300
2	Создание резервов	0	0	0	200	200
3	Использование резервов	0	0	0	(300)	(300)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	200	200

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	221	48
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	567	817
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	85
11	Итого	788	951

Капитал

30.1. Компания создана в форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2019 года составляет 90 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 90 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года весь уставный капитал оплачен полностью. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2019 года и 2018 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 93 941 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 93 881 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 885	5 497
8	прочее	5 885	5 497
15	Итого	5 885	5 497

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	32 428	39 826
48	Итого	32 428	39 826
56	Всего	32 428	39 826

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 133	14 761
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 378	3 334
5	Прочее	345	267
6	Итого	17 856	18 362

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 592 тысяч рублей (за 2018 года: 654 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 378 тысяч рублей (за 2018 года: 3334 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	645	363
2	Амортизация основных средств	249	238
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	210	249
4	Расходы по аренде	6 900	8 583
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	496	322
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 656	5 702
12	Транспортные расходы	0	88
14	Штрафы, пени	127	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74	175
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	81	0
17	Прочие административные расходы	376	3 178
18	Итого	12 815	18 898

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по краткосрочной аренде в сумме 6900 тысяч рублей (2018 года: 8 583 тысяч рублей)

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	220
9	Итого	0	220

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	990	0
6	Итого	990	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Компанией, выступающей в качестве арендатора, заключен краткосрочный договор аренды офисных помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Компания не вправе передавать помещения в субаренду или иным образом передавать их в пользование третьим лицам
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Не применимо

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 900	8 583
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	6 900	8 583
7	Итого отток денежных средств	6 900	8 583

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 646	1 581
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	234	(192)
4	Итого, в том числе:	1 879	1 389
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 879	1 389

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2019 г.	20,00
На 31 декабря 2018 г.	20,00

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2019 г.	20,00
На 31 декабря 2018 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь	
		2019г.	2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 351	8 284
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ___ %; 20__ год: ___ %)	1 270	1 657
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	609	-268
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-268
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	609	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 879	1 389

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2018 г.	
		3	4			5	6
1	2						
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка							
x 1	Денежные средства	60	60	0	0	0	0
2	Основные средства	2	-	0	0	2	2
3	Нематериальные активы	230	-2	0	0	231	231
4	Прочие активы	198	198	0	0	0	0
x 5	Прочие обязательства	173	61	0	0	112	112
x 6	Резервы-оценочные обязательства	6	6	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	669	323	0	0	346	346
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	669	323	0	0	346	346
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
x 10	Нематериальные активы	274	274	0	0	0	0
x 11	Прочие активы	282	282	0	0	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	557	557	0	0	0	0
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	112	-234	0	0	346	346
15	Признанный отложенный налоговый актив	112	-234	0	0	346	346

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.		За Январь-Декабрь 2018г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	5 800	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	5 800	0	0	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. На 31.12.2019 г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 8473 тысяч рублей (на 31.12.2018 г.: 9801 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

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

52.6. Дебиторская задолженность с задержкой платежа по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. отсутствует.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	93 889	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 386
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 308
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	79

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	94 067	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 104
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 606
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	498

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	93 588	0	0	93 588
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	0	0	3 386
11	дебиторская задолженность	3 386	0	0	3 386
17	Итого активов	96 974	0	0	96 974
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	26
25	кредиторская задолженность	26	0	0	26
28	Итого обязательств	26	0	0	26
29	Чистая балансовая позиция	96 948	0	0	96 948

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	94 067	0	0	94 067
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 104	0	0	3 104
11	дебиторская задолженность	3 104	0	0	3 104
17	Итого активов	97 171	0	0	97 171
Раздел II. Обязательства					

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27	0	0	27
25	кредиторская задолженность	27	0	0	27
28	Итого обязательств	27	0	0	27
29	Чистая балансовая позиция	97 145	0	0	97 145

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года			Итого
		До 3 месяцев	3	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	93 588	0	0	93 588
2	денежные средства на расчетных счетах	93 588	0	0	93 588
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	0	0	3 386
65	дебиторская задолженность клиентов	3 308	0	0	3 308
69	прочая дебиторская задолженность	78	0	0	78
71	Итого активов	96 974	0	0	96 974
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	26
111	прочая кредиторская задолженность	26	0	0	26
113	Итого обязательств	26	0	0	26
114	Итого разрыв ликвидности	96 948	0	0	96 948

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года			Итого
		До 3 месяцев	3	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	94 067	0	0	94 067
2	денежные средства на расчетных счетах	94 067	0	0	94 067
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 104	0	0	3 104
65	дебиторская задолженность клиентов	2 606	0	0	2 606
69	прочая дебиторская задолженность	498	0	0	498
71	Итого активов	97 171	0	0	97 171
Раздел II. Обязательства					

99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	27	0	0	27
111	прочая кредиторская задолженность	27	0	0	27
113	Итого обязательств	27	0	0	27
114	Итого разрыв ликвидности	97 145	0	0	97 145

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	93 588	0	0	0	93 588
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 386	0	0	0	3 386
11	дебиторская задолженность	3 386	0	0	0	3 386
16	Итого активов	96 974	0	0	0	96 974
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	0	0	0	26
24	кредиторская задолженность	26	0	0	0	26
26	Итого обязательств	26	0	0	0	26
27	Чистая балансовая позиция	96 948	0	0	0	96 948

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	94 067	0	0	0	94 067
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 104	0	0	0	3 104
11	дебиторская задолженность	3 104	0	0	0	3 104
16	Итого активов	97 171	0	0	0	97 171
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27	0	0	0	27
24	кредиторская задолженность	27	0	0	0	27
26	Итого обязательств	27	0	0	0	27

27	Чистая балансовая позиция		97 145	0	0	0	0	97 145
----	---------------------------	--	--------	---	---	---	---	--------

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют	отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) ¹⁾	использующая модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 5) ²⁾		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	93588	3386	96974	96974	
2	денежные средства, в том числе:	0	93588	0	93588	93588	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	93588	0	93588	93588	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3386	3386	3386	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3386	3386	3386	
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3308	3308	3308	
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	78	78	78	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	26	26	26	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	26	26	26	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	26	26	26	

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

Таблица 56.6

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

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	94067	3104	97171	97171
2	денежные средства, в том числе:	0	94067	0	94067	94067
5	денежные средства на расчетных счетах	0	94067	0	94067	94067
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3104	3104	3104
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3104	3104	3104
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2606	2606	2606
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	498	498	498
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27	27	27
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	27	27	27
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	27	27	27

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2019г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	4 547	0	0	4 547
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	2 889	0	2 889

58.2.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с ключевым управленческим персоналом и организациями, находящимися с Компанией под общим контролем Эти операции включали: выплаты краткосрочных вознаграждений генеральному директору, оплату услуг (IT-сопровождение и др.). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

За Январь-Декабрь 2018г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	4 497	0	0	4 497
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	29 400	0	29 400

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2019г.	За Январь-Декабрь 2018г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 547	4 497

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Начиная с 31 декабря 2019 года и до даты выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, у Компании не произошло событий, которые могут оказать или оказали существенное влияние на ее финансовое состояние.

Генеральный директор
(должность руководителя)



подпись)

Егоров Э. Н.
(инициалы, фамилия)

Дата подл
17.03.2020

