

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	66374512	1107748305743	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Академ-Финанс"
ООО "Академ-Финанс"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевский 3-й проезд, дом №1, корпус 1

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20 971	1 198
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3	3
7	долговые инструменты	9	3	3
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 240	19 575
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	11 146	14 172
11	дебиторская задолженность	12	93	5 403
17	Нематериальные активы	18	4	18
18	Основные средства	19		18 583
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	48	45
20	Отложенные налоговые активы	48	4 541	3 121
21	Прочие активы	20	104	105
22	Итого активов		36 907	40 648
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85	115
30	кредиторская задолженность	26	85	115
36	Прочие обязательства	29	2 401	1 442
37	Итого обязательств		2 486	1 557
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	82 000	82 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-47 579	-42 908
52	Итого капитала		34 421	39 091
53	Итого капитала и обязательств		36 907	40 648

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

31.12.2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452775980	66374512	1107746305743	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Академ-Финанс"
ООО "Академ-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевский 3-й проезд, дом №1, корпус 1

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-1 620	1 104
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	-914	-290
4	процентные доходы	34	24	431
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		963
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		
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-731	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 157	4 423
16	Расходы на персонал	42	-5 080	-4 697
17	Прямые операционные расходы	43	-277	-224
20	Общие и административные расходы	46	-3 411	-4 816
22	Прочие доходы	47	2 094	238
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-6 086	-3 974
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 416	3 121
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-3	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 420	3 121
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15		-11 106
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-4 670	-11 959
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			10 797
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			10 797
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			10 797
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			10 797
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-4 670	-1 161

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

31.12.2019 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационн	регистрационный номер
452775580	66374512	1107746305743	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Академ-Финанс"
ООО "Академ-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123007, Москва г, Хорошевский 3-й проезд, дом №1, корпус 1

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

Номер	Наименование показателя	Примечания	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 224	5 012
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 909	-3 176
5	Проценты полученные			431
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-4 634	-4 349
10	Сплата прочих административных и операционных расходов		-506	-1 030
11	Уплаченный налог на прибыль		-4	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		19 004	238
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 116	-2 876
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		5 303	4 225
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		1 355	
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		999	
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-1 000	-9 501
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6 657	-5 276
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 773	-6 151
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 198	9 350
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	20 971	1 198

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

31.12.2019 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00756
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.08.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	не применимо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123007, г. Москва, 3-й Хорошевский проезд, д. 1, стр. 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123007, г. Москва, 3-й Хорошевский проезд, д. 1, стр. 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	4
15	МСФО (IAS)	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой неакредитованная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует неакредитованная финансовая организация, revealing на эти изменения.	ООО "Удмурт-Финанс" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Последствием этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность рынков манипуляций и подвержены частым изменениям изданий, которые в совокупности с другими недостатками создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. На фоне увеличивающейся заинтересованности санкций со стороны США и неопределенность перспектив экономической ситуации России в целом и, соответственно, рынка капиталовных инвестиций (за часть финансовых рынков страны. На текущий момент трудно оценить влияние этих событий на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Непредвзвешенная финансовая отчетность должна быть и однозначно указывать состав подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена организацией в соответствии с требованиями в Российской Федерации подготовки составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованные (используемые) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами законодательства Российской Федерации объектами оцениваются (пересчитываются) по первоначальной стоимости, по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости с учетом созданных резервов по объектам неактивов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров, в целях обеспечения контроля за полнотой и достоверностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм.	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (качество информации по состоянию на начало предыдущего периода).	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая превышает предельно допустимую.	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние реклассификации примено на учетной политике на историю для не менее предыдущего отчетного периода, сгруппированное влияние реклассификации на историю или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного периода и связь с другими видами влияния.	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние ошибок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Ошибками (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выявлены руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность «ПАО «Белтранс» подготовлена в соответствии с МСФО 2019г. №33-П «Справочный стандарт бухгалтерского учета "Порог признания бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, инвестирующих денежные фонды, организации-портфели, центральные контролеры, акционерные организации, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и паевого инвестиционного фонда, управляющих инвестициями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых компаний»
2	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Влияние ошибок и допущений на признанные активы и обязательства (указывая на статьи отчетности, на суммы которых профессиональным оценкам и допущениям оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводя для комментариев в отношении того, каким образом влияют профессиональные оценки на сумму этих статей)	Перечисленные данные Поименовая предоставляет информацию в отношении существенных несомненных ошибок и критических исправлений, сделанных при применении последних учетной политики и части учета неслучайных ошибок и существенных ошибок классифицированных при первоначальном признании как отраженных по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также учет и исправлений в воспроизводимых компаниях, учитываемых с применением метода долевого участия. Приложение 13: в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Приложение 65.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство, управляющее бизнес-идеями и инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общества осуществляет свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество использует ценные бумаги в качестве финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, а впоследствии в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим способом оценки справедливой стоимости финансовых инструментов при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выпущенного или полученного инструмента. Основные активы, которые в момент первоначального признания, относятся к категории существенных по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, но классифицируются на денежной категории. Впоследствии в дочерней компании, в которой в компании, не достоянием которой Общество считает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 в иерархии справедливой стоимости). Лучшим способом оценки справедливой стоимости финансовых инструментов при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выпущенного или полученного инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	МСФО (IAS) 21 Переводная стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отпущен от функциональной валюты, переводятся в рубль по официальному курсу Банка России, действующему на дату отчетного периода. Доходы и расходы (включительно и от изменения курсов и разницы) от операций по операциям в иностранной валюте и от переоценки денежных активов и обязательств в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Недооценки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, выраженные в функциональной валюте по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действующим на даты определения справедливой стоимости. Недооценки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим курсам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действующему на дату завершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой является разницей между результатом от валюты обесценивания операций и комиссионных процентов от операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Напряженность ликвидности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 28	МСФО (IAS) 28 Информация в отношении участия в совместных предприятиях	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались, и не с тем, что не образовали профессионального суждения. Общество не имеет профессиональной способности рубль за анализируемый период. Было признано корректирующим и не корректирующим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Описание изменений учетной политики, их причины и характер (реформирование законодательства МСФО, а также случаи, в которых применяется компания, правила, по которым применяются новые МСФО обеспечивают более надежную и полезную информацию, и дается оценка влияния изменений учетной политики на корректировку текущих и предыдущих периодов)	С января 2018 года Общество перешло на отраслевой стандарт бухгалтерского учета (ОСБУ), данные учета были пересчитаны бухгалтерской учет по отраслевым стандартам.
8	МСФО (IAS) 8	МСФО (IAS) 8 Переводятся на русский язык, но не применяются к МСФО и указывают дату, с которой планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характер предстоящих изменений в учетной политике, объяснение ожидаемого влияния на отчетность или указание того, что такое влияние не может быть оценено в данный момент	МСФО (IFRS) 16 «Выручка по договорам с клиентом» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основную концепцию, что выручка должна признаваться в момент передачи товара либо оказания услуги. Выручка от продажи товаров, отражаемая с оказанием услуг, которая имеет быть явно признана, применяется отдельно от выручки от оказания услуг, а сделки и услуги от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты является по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подпадают под стандартную оценку. Расходы по обязательствам по оплате договоров с покупателями должны признаваться и влиять на активы и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации активов. МСФО (IFRS) 16 «Выручка по договорам с клиентом» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Стандарт устанавливает особую МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды и вводит с финансово-экономическим в период, аналитическим теоретическим подходом учета договоров финансовых аренды, и основан на критерии признания аренды активов и обязательств для большинства договоров аренды, а не основан на критерии признания аренды. Для арендодателей произошли несущественные изменения в учете аренды, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Договоры аренды, связанные с тем, что, если арендатор имеет договорно применен стандарт по выкупу МСФО (IFRS) 16 «Выручка по договорам с клиентом».
Раздел III. Принципы учетной политики, которые применяются для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и валидации финансовых инструментов			
Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и базовая оценка денежных средств и их эквивалентов	Коммерческие активы Общества и краткосрочные денежные средства и их эквиваленты соответствуют МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общество классифицирует следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и сберегательных (корпоративных) счетах, открытые в кредитных организациях, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, переданные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (в т.ч. для обеспечения отчетности указавшим активом облигациями в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, размещенных по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на подписание инвестиционного неопозданного остатка (МНО) на расчетный счет, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указавшим активом размещены в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии обязательств передать обесцененные денежные средства и их эквиваленты формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 Критерии признания и базовая оценка средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договоров и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЗСП по договору на подписание и размещение ценных бумаг осуществляется корректировка первоначальной стоимости договора до рыночной ЗСП. После первоначального признания договора и прочих размещенных средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии обязательств передать обесцененные договоры и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указавших активов. По окончании, размещенных на срок меньше 1 года, процентный доход расчетно взятая с первоначальной номинальной ставки, умноженной на договор. По окончании, сроком размещения более 1 года, процентный доход оценивается с применением метода ЗСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит своим активам к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости с корректировкой с требований МСФО (IFRS) 13. Сущность свидетельства справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является шире, чем, то есть справедливой стоимости, полученной или полученного размещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, стандартизированных в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, относятся к категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка за период, не подлежат обесценению. Исключением является:
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости через прочий совокупный доход	Внесены в финансовые активы, осуществляющие с целью получения дивидендных платежей, патентов и созданных на контроль деятельности на своей бизнес-операции управлений этими инвестициями, которая справедливо как бизнес-операция по усмотрению данных и финансовых отчетов и получение дивидендных платежей относятся по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, акций с уставным капиталом, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с рыночной стоимостью определяется с учетом затрат на оценку, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: - расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и размещенные услуги; - вознаграждения, уплачиваемые посредникам; - вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; - другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес-модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных изменений в финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добросовестного капитала. При выкупе (аннулировании) ценных бумаг суммы, полученные, отражаются на счетах №10603 "Полученные переводы ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10604 "Стоимость переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", предоставляемых на выходящие (реализуемые) ценные бумаги (и соответствия с методом FIFO), подпадает ответственность на счета по учету доходов и расходов.
13	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 7	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - осуществляют определенное депозитов и долгосрочной ликвидности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) на дату их признания, к которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат и начислений основной суммы долга, уменьшения или увеличения — на сумму начисленной с использованием линейного дифференциального ставки процента (далее — ЗСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы связанного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, классифицированных как оцениваемых по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Изменит амортизированной стоимости долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости с использованием линейного метода применяет процентного дохода предоставляется в случае если: срок до погашения ценных бумаг с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода превышает установленный порог, составляет не более 10%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество не имеет дочерних, связанных контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, прочих средств, нематериальных активов по статье прочие активы. В случае, если они соответствуют определению активов, т.е. при поступлении увеличивается балансовая стоимость, либо уменьшается балансовая стоимость. Общество согласно соответствующему ССБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

16	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 8	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 8 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает это финансовое обязательство по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат переоценке.
17	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 9	МОФО (IFRS) 7, МОФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает это финансовое обязательство по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат переоценке.
18	МОФО (IAS) 32	МОФО (IAS) 32 Порядок проведения классификации финансовых активов и финансовых обязательств	Внеоборотные активы и обязательства классифицируются на основе финансового паттерна, представленного историей платежей и их сроков, когда существует законодательное усиление или право требования отозвать активы или уменьшить обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета кодированных			
19	МОФО (IFRS) 7	МОФО (IFRS) 7 Кодирование по видам денежных средств (описание типа кодирования), характер кодированных рисков, финансовых инструментов, признающих инструменты как кодированные	Не применимо
20	МОФО (IFRS) 7	МОФО (IFRS) 7 Кодирование процентной стоимости (описание типа кодирования), характер кодированных рисков, финансовых инструментов, признающих инструменты как кодированные	Не применимо
21	МОФО (IFRS) 7	МОФО (IFRS) 7 Кодирование чистых инвестиций в расширение подразделения (описание типа кодирования), характер кодированных рисков, финансовых инструментов, признающих инструменты как кодированные	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МОФО (IAS) 40	МОФО (IAS) 40 Применяется метод учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МОФО (IAS) 40	МОФО (IAS) 40 Критерии, касающиеся признаний в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами недвижимости, движимым имуществом, а также имуществом, признанным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МОФО (IAS) 40	МОФО (IAS) 40 Степень, в которой первоначальная стоимость инвестиционного имущества (измеренная или рассчитанная бухгалтерской (финансовой) отчетностью) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также наличием опыта проведения оценки имущества и надежность той же категории и того же метода кодирования, или в аналогичный объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МОФО (IAS) 16	МОФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по методу первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МОФО (IAS) 16	МОФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств осуществляется по методу равномерного списания в течение срока полезного использования (линейный способ) (покупателя амортизации).
27	МОФО (IAS) 16	МОФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию) полезного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения и подкреплении сроков использования объекта основными данными.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МОФО (IAS) 38	МОФО (IAS) 38 Определение и оценка нематериальных активов	При первоначальном признании (далее – метод признания) объект должен соответствовать удовлетворению 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; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненное к ним средство индивидуализации (далее – объекты индивидуализации); имеются ограниченный доступ иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (различим) независимо от отделения от других активов; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (право пользования программными продуктами), программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расходы на его приобретение, создание, без учета затрат на его продажу.
29	МОФО (IAS) 1	МОФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость порождения за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МОФО (IAS) 38	МОФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов о использовании факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов осуществляется с выявлением следующих признаков возможного обесценения: существует признак устаревания, простоя актива (неиспользование); планы по преобразованию или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При выявлении признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость NMA как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или стоимость использования и сравнивает ее с тем, которое из данных значений больше. В случае если возмещаемая стоимость NMA меньше балансовой стоимости этого NMA, балансовая стоимость NMA уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

31	МОФО (IAS) 38	МОФО (IAS) 38 Применение оценки и амортизации для нематериальных активов с определенным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации на нематериальные активы с определенным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом и фиксируется на дату признания нематериального актива (переводом нематериального актива для использования в соответствии с внутренними руководящими указаниями финансовой организацией) исходя из срока действия права. Общество на результат интеллектуальной деятельности или создание индивидуальности и периода контроля над нематериальным активом: ожидаемого срока использования нематериального актива, с точностью до года. Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МОФО (IAS) 38	МОФО (IAS) 38 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериальных активов подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при условии успешного. Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет извлекать будущую экономическую выгоду. Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива. Общество может продемонстрировать такую способность осуществлять завершение создания нематериального актива; Общество способно надлежно оценить затраты, связанные с созданием нематериального актива и ожидаемые экономические выгоды.
Раздел VII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МОФО (IAS) 1, МОФО (IAS) 19	МОФО (IAS) 1, МОФО (IAS) 19 Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, иных видов пособий	Вознаграждения работникам включает следующие виды: вознаграждение за выслугу лет; дополнительные вознаграждения работникам по основным трудовым договорам; прочие вознаграждения вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при прекращении обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам. Общество оценочно признает обязательства по оплате выходных пособий, которые возникают (возникнут) при прекращении исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Неплатежные обязательства по оплате выходного пенсионного отпуска, в том числе обязательства по оплате выходного пособия при увольнении, признаются нематериальными. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по основным трудовым договорам и в виде индивидуального пособия работникам, возникающих по собственному желанию при выходе на пенсию пенсионеров и суммированного вознаграждения, возникающего при выплате работнику в соответствии с законодательством.
34	МОФО (IAS) 19	МОФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с условными выплатами, реализующих обязательств финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МОФО (IAS) 19	МОФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению в соответствии с принципами учета работников в отношении текущего периода	Не применяется.
36	МОФО (IAS) 19	МОФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по основным трудовым договорам, не относящихся к финансовым обязательствам	Не применяется.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МОФО (IAS) 1, МОФО (IFRS) 5	МОФО (IAS) 1, МОФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МОФО (IFRS) 5, ОСБУ 402-П и Учетной политикой Общества.
38	МОФО (IAS) 1, МОФО (IAS) 37	МОФО (IAS) 1, МОФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочные обязательства	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МОФО (IAS) 37, ОСБУ 402-П и внутренними регламентирующими документами.
39	МОФО (IFRS) 16	МОФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МОФО (IAS) 16, ОСБУ 405-П и Учетной политикой Общества.
40	МОФО (IFRS) 16	МОФО (IFRS) 16 Использование дисконтирования для договоров аренды и обязательств, предусмотренного для договоров аренды и обязательств, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество рассматривает договор по аренде как краткосрочный и не несет профессиональных издержек по этому договору.
41	МОФО (IFRS) 9	МОФО (IFRS) 9 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторов задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по аккредитивной стоимости. Прокладаны сформированы на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
42	МОФО (IAS) 1	МОФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для учета бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества классифицируются как элементы капитала.
43	МОФО (IAS) 32, МОФО (IFRS) 7	МОФО (IAS) 32, МОФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выплатных акций (опционов)	У Общества отсутствуют собственные и выкупленные доли.
44	МОФО (IAS) 32, МОФО	МОФО (IAS) 32, МОФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственного капитала	Не применяется.
45	МОФО (IAS) 12	МОФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налога на прибыль и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МОФО (IAS) 12, ОСБУ 430-П и Учетной политикой Общества.
46	МОФО (IAS) 12	МОФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налога на прибыль и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МОФО (IAS) 12, ОСБУ 430-П и Учетной политикой Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Но мер стр- оки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	2		2	2		2
3	Денежные средства на расчетных счетах	20 509		20 592	1 195		1 195
8	Итого	20 571		20 571	1 195		1 195

По состоянию на 31.12.2019 года учтенной организацией был остаток денежных средств в двух валютах в 0,012 млрд руб., в общей сумме денежных средств, привлеченный 20 509 тысяч рублей (на 31.12.2019 год) составляющей 1 195 тысяч рублей. Сформированная сумма этих остатков составила 20 571 тысяч рублей или 22,22 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2019) или 1 195 тысяч рублей или 22,83 процента от общей суммы денежных средств.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3	3
5	Итого	3	3

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Но ме р стро ки	Наименование показателя	На 31.12.2015			На 31.12.2016		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оценку кредитных рисков	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оценку кредитных рисков	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты дебиторов (контентос), по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	11 148		11 148	14 172		14 172
13	Итого	11 148		11 148	14 172		14 172

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Но ме р стр.	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оценку	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под оценку	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	87		87	90		90
4	Расчеты по координатным операциям, производным финансовым инструментам, справками с ценными бумагами				5 303		5 303
6	Прочая дебиторская задолженность	15 781	10 704	5	15 767	15 750	11
7	Итого	15 848	10 704	92	21 160	15 750	5 404

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по ЗПИФ недвижимости "Полоса" в сумме 87 тысяч рублей на 31.12.2019г. (предоставлена задолженностью клиентов по ЗПИФ недвижимости "Полоса" в сумме 90 тысяч рублей и рас-ч-ты на продажу пав. 5 303 тысячи рублей на 31.12.2018 г.).

Примечание 16. Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3
(тыс. руб.)

Но м ер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
6	Прибыль (убыток) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, до налогообложения		-11 106
8	Прибыль (убыток) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		-11 106
9	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		-11 106

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	27			27
8	Амортизационные отчисления	-10			-10
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	18			18
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	27			27
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-10			-10
16	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	27			27
17	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-10			-10
18	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	18			18
23	Амортизационные отчисления	-14			-14
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4			4
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	27			27
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-24			-24
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	4			4

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(прод. ред.)

Но ме р	Наименование показателя	Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютери се	Навигацион ное оборудование	Транспортн ые средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	21 153					21 153
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-3 857					-3 857
3	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	17 296					17 296
9	Амортизационные отчисления, 2015-01-01, 2015-09-30	-708					-708
14	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	18 683					18 683
15	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	21 153					21 153
16	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-4 571					-4 571
17	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	21 153					21 153
18	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-4 571					-4 571
19	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	18 683					18 683
24	Выбытия	-15 945					-15 945
25	Амортизация на отчетный период, 2015-01-01, 2015-09-30	-837					-837

[illegible]

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104	105
10	Итого	104	105

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	85	115
20	Итого	85	115

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	133	115
3	Расчеты по социальному страхованию	455	61
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 220	1 224
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	510	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	83	41
11	Итого	2 401	1 442

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2019 г.

Таблица 32.1
(млн руб.)

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от пересечения	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Семизатские активы, в том числе:	-914				-914
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-914				-914
10	Итого	-914				-914

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24	431
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	24	
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		431
15	Итого	24	431

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 36.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций		963
4	Итого		963

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

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 2019 г.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-непозилента	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода			15 756	15 756
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки				
3	Средства, списанные как безнадежные			-2	-2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода			15 754	15 754

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер	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	176	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от пересечения средств в иностранной валюте	-908	
3	Итого	-731	

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 021	4 253
48	Итого	2 021	4 253
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	167	169
55	Итого	167	169
56	Всего	2 187	4 423

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 888	4 692
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 159	
5	Прочее	13	4
6	Итого	5 060	4 697

Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3 888 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2019 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 159 тысяч рублей, расходы на обучение 13 тысяч рублей.
(Расходы по оплате труда за 2018 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам и налоги по итогам года в размере 4 692 тысячи рублей, расходы на обучение 4 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	239	164
6	Биржевые сборы	38	60
12	Итого	277	224

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	145	257
2	Амортизация основных средств	657	703
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	14	10
4	Расходы по аренде	66	497
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	232	192
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 043	1 476
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	172	269
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	312	657
17	Прочие административные расходы	781	745
18	Итого	3 411	4 816

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	2 094	
8	Прочие доходы		236
9	Итого	2 094	236

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3й 2019 г.	3й 2018 г.
1	2	3	4
1	исходящие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-3	-
2	Изменение отложенных налоговых обязательств (активов)	1 420	3 121
4	Итого, в том числе:	1 416	3 121
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 416	3 121

Примечание 52.13 Управление рисками

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

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

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 10 лет	Больше 10 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	86								86
40	Прочие кредиторская задолженность	85								85
42	Итого обязательства	85								85

Примечание 52.14 Управление рисками

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

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер	Наименования показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	20 971			20 971
2	денежные средства на расчетных счетах	20 969			20 969
4	прочие денежные средства	2			2
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 146			11 146
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11 146			11 146
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93			93
65	дебиторская задолженность клиентов	87			87
69	прочая дебиторская задолженность	6			6
71	Итого активов	32 211			32 211
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85			85
111	прочая кредиторская задолженность	85			85
113	Итого обязательств	85			85
114	Итого разрыв ликвидности	32 125			32 125

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Списание НДС по декларации за 4 кв. 2018г. в размере 0,46 копеек и корректировка ОНА убытка в размере 0,10 копеек. Досписание амортизации по налоговому учету в сумме 7812 рублей 90 копеек, исправление ОИ-А в сумме 1562 рубля 58 копеек.

Генеральный директор
(должность)



Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

31.12.2018 г.